



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2015. 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 2015. évi gazdálkodásának jellemzőit. A pénzügyi adatok a 2015-ös 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.

2015. december 16-án lejárt a Társaság 10 éves villamos energia kereskedelemre vonatkozó engedélye, és a Társaság nem újította meg az engedélyt. A Társaság 2016. március 21-i közgyűlése döntött a földgáz-kereskedelmi engedély visszaadásának kezdeményezéséről (az eljárás ideje kb. 60 nap az elindítástól kezdődően).

A Társaságnak 2015-ben sem villamosenergia-kereskedelemből, sem földgáz-kereskedelemből nem származott bevétele.

A Társaság 2015.06.25-i közgyűlése döntött a Társaság jegyzett tőkéjének leszállításáról, az alapszabály módosításáról és egyéb kérdésekről (a határozatok és a jegyzőkönyv a www.ehepnyrt.hu és a www.bet.hu honlapon elérhetők), a cégbíróóság azonban az alapszabály egyes részeit (az elsőbbségi részvények 102-szeres szavazat-többszörös számát) a Ptk-val ellentétesnek találta, és nem jegyezte be a közgyűlésen született döntések alapján szükséges egyetlen változtatást sem. Az eredménytelen fellebbezésünket követően a Társaság 2016. március 21-i közgyűlése megerősítette a 2015.06.25-i közgyűlés határozatait, és elfogadott egy Ptk. rendelkezéseinek megfelelő alapszabályt (elsőbbségi részvények 10-szeres szavazat-többszörös száma) , ugyanakkor kezdeményezte a Társaság jogi képviselője a Kúriánál a cégbíróósági döntés felülvizsgálatát.

A Társaság a 2014.évi éves beszámoló elfogadása óta a befektetések helyzetére vonatkozóan számvitelileg értékelhető információhoz nem jutott, a BUDA-CASH Zrt. „fa” éves számlakivonatot 2016. március 22-ig nem készített, mindösszesen 2016.március 16-án közzétette honlapján a visszaosztható értékpapírokról közzétett listát az elvi számokkal. Ez alapján a Társaság készített egy elvi számítást a veszteségekről és a visszakapható eszközökről. A BUDA-CASH Zrt. „fa” 2016. március 16-án közzétett anyaga jelen kiegészítő melléklet 2. sz. melléklete, a BUDA-CASH Zrt. „fa” által 2015. áprilisában közzétett számlakivonat és „TREND”egyenlegközlő jelen kiegészítő melléklet 3. és 4. sz. melléklete. A „TREND” portfóliókezelés egyenlegközlőben a felfüggesztéskor nyilvántartott befektetések szerepelnek, ez alapján a Társaság által korábban nem személyesen megvásárolt értékpapírok is bekerültek a kiadott anyag alapján készített számításba. A számításban szereplő ACCESS befektetési jegyek 66 %-ából az alapkezelő létrehozott egy

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

forgalomképtelen sorozatot, a fennmaradó 34 % maradt forgalomképes, visszaváltható befektetési jegy.

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-ötszáztizenkettőezer forint.***

*A Társaság 2015.06.25-i közgyűlése a Társaság tőke-leszállításáról és egyéb kérdésekről döntött, azonban a cégbírósági változás-bejegyzésre az Alapszabállyal kapcsolatban felmerült eltérő jogértelmezések miatt nem került sor, a 2015.06.25-i közgyűlés döntéseinek megerősítésére illetve a módosított Alapszabály elfogadására 2016. március 21-i rendkívüli közgyűlésen megtörtént. A tervezett tőke-leszállítás után a jegyzett tőke 190.397.856,-Ft lesz, egy részvény névértéke 363,-Ft lesz, a részvények mennyisége nem változik.

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 (db, %)		Szavazati arány (%)
Belföldi intézményi / társaság	377529+3200 db	72,59 %	68,38 %
Külföldi intézményi / társaság	7808 db	1,49 %	0,76 %
Belföldi magánszemély	4563+1800 db	1,21 %	18,27 %
Államháztartás részét kép. tul.	83825 db	15,98 %	8,14 %
Egyéb	45.787 db	8,73 %	4,45 %
Összesen	524512 db	100,00 %	100,00 %

A jelen beszámoló aláírásakor, a Társaság nyilvántartása szerint 112 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, számlamagyarzatok, 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 **(149.390 ezer forint)** az összes eszközök **(203.437 ezer forint)** 73,43%-át jelentik.

Az Immateriális javak (4.705 ezer forint) a befektetett eszközök 3,15%-át teszik ki. Az Immateriális javak között kerül kimutatásra 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	Értéksökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	18.566	10.861	7.705
Növekedés		1.857	
Csökkenés	10.419	9.277	
Kerekítés			
Záró állomány	8.147	3.441	4.706

Tárgyi eszközök - a befektetett eszközök 0,20 %-át teszik ki.

Tárgyi eszközök állományának alakulása (ezer forint)

Megnevezés	Bruttó érték	Értéksökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	224	63	161
Növekedés	357	214	
Csökkenés			
Kerekítés			
Záró állomány	581	277	304

A Befektetett pénzügyi eszközök állománya jelentősen csökkent a 2014-es gazdasági évhez viszonyítva. A Befektetett pénzügyi eszközök 144.381 ezer forintos állománya az alábbiak szerint oszlik meg:

- Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. részesedés (130.000 ezer forint),
- Bakonyi Erőmű Zrt. (57,6 ezer forint),
- Vitosa Zrt. (600 ezer forint) részesedés,
- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként államkötvény (12.820 ezer forint névértékben 2017/B államkötvény), 13.724 ezer forint

A 4B Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (korábbi nevén Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. lényegesebb cégadatai (2016.01.28.) :

székhely: 1063 Budapest, Szinyei Merse utca 10.
cégjegyzékszám : Cg. 01-10-044213
jegyzett tőke: 624.400.000,- Ft

A VITOSA Zrt. lényegesebb cégadatai (2015.12.31.) :

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 (2015.12.31.) :

székhely: 1065 Budapest, Révay utca 10.
cégjegyzékszám : Cg. 01-10-042533
jegyzett tőke: 7.897.759.025,- Ft

A Bakonyi Erőmű Zrt. lényegesebb cégadatai (2015.12.31.) :

székhely: 8401 Ajka, Gyártelep
cégjegyzékszám : Cg. 19-10-500026
jegyzett tőke: 1.379.315.400,- Ft

Forgóeszközök

A forgóeszközök **(53.182 ezer forint)** az összes eszközök 26,14 %-át jelentik.

Követelések: a forgóeszközök 57,34%-a, összességében 30.497 E Ft-ot tesznek ki. Az összeget egyéb követelésként tartja nyilván a társaság, melyet önkormányzat felé túlfizetés (171 E Ft), Adóhivatal felé túlfizetés (953 E Ft), BUDA-CASH ügyfélszámla egyenlege- értékvesztéseket figyelembe véve (6.665 E Ft), a lejárt diszkont kincstárjegyekből várható bevétel –az értékvesztéseket figyelembe véve- (2.750 E Ft) és a TREND portfóliókezelésből várható bevétel –az értékvesztéseket figyelembe véve- (19.795 E Ft) alkotnak, egyéb (163 E Ft).

Értékpapírok: 10.810 eFt, az összes forgóeszköz 20,32 %-át jelentik. A társaság tulajdonában kizárólag belföldön kibocsátott értékpapírok vannak.

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

Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények, egyéb értékpapírok (10.810 E Ft)

Részesedés	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
MOL Nyrt.	1.000,-Ft	1.400 db	1.400.000,-Ft	7.170.245,-Ft
OPIMUS GROUP Nyrt.	25,-Ft	394.181 db	9.854.525,-Ft	2.365.086,-Ft
Norbi Update Lowcarb Nyrt.	10,-Ft	1 db	10,-Ft	371,-Ft
Részesedés összesen	-	-	-	9.535.702,-Ft

Állampapír	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
2028/A Államkötvény	10.000,-Ft	107 db	1.070.000,-Ft	1.274.161,-Ft
Állampapír összesen	-	-	-	1.274.161,-Ft

Értékpapír összesen	-	-	-	10.809.863,-Ft
----------------------------	---	---	---	-----------------------

Pénzeszközök: 11.875 ezer forint, mely az összes forgóeszközök 22,32 %-át jelenti.

(ezer forint)

Pénzeszközök	2014	2015
Pénztár	0	3
Bankbetétek	25.598	11.872
Összesen	25.598	11.875

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén aktív időbeli elhatárolásként 865 ezer forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 0,42 %-át jelenti.

(ezer forint)

Aktív időbeli elhatárolások	2014	2015
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	2.022	865
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	2	0
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	2.024	865

Aktív időbeli elhatárolásként 2015. évet érintő bankkamatot, államkötvény kamatot tart nyilván a társaság.

Források

Saját tőke

A saját tőke (**201.248 ezer forint**) az összes forrásokon belül 98,92%-os részarányt képvisel.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	Összeg		%	
	2014	2015	2014	2014
Jegyzett tőke	524.512 e Ft	524.512 e Ft	275,01 %	260,63%
Eredménytartalék	13.178 e Ft	-333.791 e Ft	6,91 %	-165,86 %
Mérleg szerinti eredmény	-346.969 e Ft	10.527 e Ft	-181,92 %	5,23 %
Saját tőke	190.721 e Ft	201.248 e Ft	100,00 %	100,00 %

A saját tőke éven belüli változását a mérleg szerinti eredmény jelentette. A mérleg szerinti eredmény javulását a 2014-ben képzett céltartalék (323,325 E Ft) visszairása és egy kisebb értékű értékvesztés (293,056 E Ft) elszámolása okozta.

A Társaság jegyzett tőkét 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 2016.03.21-i közgyűlés döntéseinek cégbírósági bejegyzését követően a részvények névértéke 363,-Ft-ra fog változni.)

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 (2016.03.21. előtt elfogadott alapszabály alapján):

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 szavazatelsőbbbségi részvény 102 db szavazatot képvisel.

Szavazatok száma

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

Az egyes részvényfajtákhoz kapcsolódó jogok (2016.03.21-én elfogadott, de cégbíróság által még nem bejegyzett alapszabály alapján):

„...5. A részvényesek jogai és kötelezettségei

A társaság részvényeseit a 2013. évi V. törvény (Ptk.) és a jelen alapszabály rendelkezései szerint – különösen – a következő jogok és kötelezettségek illetik meg, valamint terhelik:

5.1. A részvényes köteles az általa átvett, illetve jegyzett részvények névértékének, illetve kibocsátási értékének megfelelő pénzbeli és nem pénzbeli vagyoni hozzájárulást a részvénytársaság rendelkezésére bocsátani. A részvényes ezen kötelezettsége a társasággal szemben áll fenn, a társaság kötelezettségeiért egyebekben – ha a Ptk. eltérően nem rendelkezik – nem köteles helytállni.

5.2. A részvényes jogosult a társaság közgyűlésén részt venni, felvilágosítást kérni, valamint észrevételt és indítványt tenni, szavazati joggal rendelkező részvény birtokában szavazni.

5.3. A részvényest, a közgyűlés napirendjére tűzött ügyre, továbbá a beszámolóknak és az igazgatóság, valamint a felügyelőbizottság jelentésének lényeges adataira vonatkozóan, a Ptk. rendelkezései szerint megilleti a tájékoztatáshoz való jog.

5.4. A társaságban együttesen a szavazatok legalább egy százalékával rendelkező részvényesek a napirend kiegészítésére vonatkozó – a napirend részletezettségére vonatkozó szabályoknak megfelelő – javaslatot vagy a napirenden szereplő vagy arra felveendő napirendi ponttal kapcsolatos határozattervezetet a közgyűlés összehívásáról szóló hirdetmény megjelenésétől számított nyolc napon belül közölhetik az igazgatósággal. Ebben az esetben az igazgatóság köteles a kiegészített napirendről, a részvényesek által előterjesztett határozattervezetekről a javaslat vele való közlését követően hirdetményt közzétenni. A hirdetményben megjelölt kérdést napirendre tűzöttnek kell tekinteni.

5.5. A részvényest a társaság közgyűlésén a részvényeihez kapcsolódó, a jelen alapszabályban meghatározott mértékű szavazati jog illeti meg. Nem gyakorolhatja szavazati jogát a részvényes, amíg esedékes vagyoni hozzájárulását nem teljesítette.

Szavazatok száma a 2016. március 21-i közgyűlés által elfogadott, de cégbíróság által még be nem jegyzett alapszabály alapján*

Megnevezés	Szavazatok száma (db)	Megoszlás (%)
Szavazatelsőbbbségi részvények által képviselt szavazatok	50.000	8,78 %
Törzsrészvények által képviselt szavazatok	519.512	91,22 %
Szavazatok száma összesen	569.512	100,00 %

Céltartalékok

A 2014-ben megképzett céltartalék - 323.324.787,-Ft – 2015-ben visszaírásra került, helyette egy kisebb értékű értékvesztés került elszámolásra a BUDA-CASH Zrt.”fa” felszámolója által közzétett közlemény alapján.

Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei (**835 ezer forint**) az összes forrás 0,41%-át alkotják. A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, így ezen kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségek.

A szállítókkal szembeni kötelezettség értéke 127 ezer forint, a társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei 708 ezer forintot értek el (választott tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek).

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén passzív időbeli elhatárolásként 1.354 ezer forintot mutatott ki, mely az összes forrás 0,66 %-át jelenti.

(ezer forint)

Passzív időbeli elhatárolások	2014	2015
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	9.186	1.354
Halasztott bevételek	-	-
Összesen	9.186	1.354

Költségek, ráfordítások elhatárolásaként 2015. évet érintő, de 2016-ban kiszámlázott, könyvvizsgálói díjat, tőzsdei díjat, közüzemi díjat, bankköltséget számoltuk el.

Eredménykimutatás

(ezer forint)

Bevételek	2014	2015	2015/2014
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Egyéb bevételek	0	323325	-
Kapott (járó) osztalék és részesedés	860	0	-
Részesedésének értékesítésének árfolyamnyeresége	-	-	-
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árf.nyer.	-	-	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	9096	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	982	939	95,62 %
Rendkívüli bevételek	0	0	-
Összesen:	10938	324264	2964,56 %

Ráfordítások	2014	2015	2015/2014
Anyagjellegű ráfordítások	12037	7778	64,61%
Személyi jellegű ráfordítások	8509	8674	101,93%
Értékcsökkenési leírás	1920	2070	107,81%
Egyéb ráfordítások	325368	202875	62,35%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték.	0	92079	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	10051	261	2,59%
Rendkívüli ráfordítások	0	0	-
Összesen:	357885	313737	87,66%

Adófizetési kötelezettség	22	0	-
Mérleg szerinti eredmény	-346969	10527	-3,03%

Mérlegen kívüli tételek

A társaság 2015. december 31-én nem rendelkezett mérlegen kívüli kötelezettségvállalással.

2015-ben lezárt határidős, opciós ügyletek

A társaság 2015-ben 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	2014	2015
Béreköltség	6600	6600
Személyi jellegű egyéb kifizetések	-	157
Szakképzési hozzájárulás	99	99
Szociális hozzájárulási adó	1782	1782
Egészségügyi hozzájárulás	6	-
Egyéb járulék	22	36
Összesen	8509	8.674

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként értékvesztést, késedelmi kamatot, pótlékot, kerekítési különbözetet, vissza nem igényelhető adót tartunk nyilván 202.875 ezer forint értékben.

Kockázatok, egyéb megállapítások

A társaságot a pénzügyi intézmények nem rendeltetésszerű működéséből származó kockázat kétfajta módon is sújtotta/sújthatja: egyrészt a társaság tulajdonában lévő forgalomképes értékpapírok meglétét tette/teheti bizonytalanná, másrészt áttételesen azon társaság(ok) működését is lehetetlenné teszi/teheti, mely társaság(ok) számára az Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság kölcsönt nyújtott, illetve részesedést szerzett benne.

A BUDA-CASH botrány kirobbanása óta eltelt egy évben gyakorlatilag 2016. március 16-án történt először értékelhető esemény, amikor a BUDA-CASH felszámolója közzétette a pénzügyi eszközök elvi visszaosztási számait, amelyeket még nem követte az eszközök egyéni számlákon történő jóváírása. Az elvi számok alapján a BEVA kártérítés mellett kb. 40 M Ft-nyi, forgalomképes papírt kaphat vissza a társaság, a beszámolóban a Befektetett pénzügyi eszközök között szereplő 130 M Ft értékű 4B Vagyonkezelő Zrt. részvények viszont kevésbé forgalomképesek.

A törvényi előírások alapján a társaságnak 2017. január 1-től át kellene térni az IFRS szerinti beszámoló készítésre, ugyanakkor a társaság vezetőségének fel kell mérnie, hogy a portfóliókezelési tevékenység a mintegy 50 M Ft-nyi likvid eszköz felhasználásával hosszútávon jövedelmezhetően végezhető-e, illetve milyen lehetősége van a társaságnak a 4B Vagyonkezelő Zrt. részvényekből bevétel szerzésre, illetve más jövedelemszerző tevékenység végzésére. Amennyiben a helyzetfelmérés alapján a társaság további működését a vezetőség lehetségesnek látja, akkor meg fogja tenni a szükséges lépéseket az IFRS-re történő átállás érdekében. Amennyiben azonban a vezetőség úgy látja, hogy hosszútávon a likvid eszközök alacsony volta miatt nem lehetséges a társaság továbbműködése, akkor a vezetőség a végelszámolásról szóló döntés meghozatalát javasolhatja majd a Közgyűlésnek.

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	10527
Célszervezet osztaléka	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	325395
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	203047
Külföldről származó jövedelem ráfordításként elszámolt adója	
Külföldről származó jövedelem	
Adóalap	-111821
Társasági adó (jövedelem (nyereség) minimum szerint)	-
Adómentesség	
Adókedvezmények	
Visszatartott adó	
2015. évi társasági adó kötelezettség	0
Adózott eredmény	10527
Eredménytartalék igénybevétele	0
Jóváhagyott osztalék, részesedés	0
Mérleg szerinti eredmény	10527

Pénzügyi mutatószámok

Megnevezés	2014	2015
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) (53.182 eFt / 835 eFt)	94,86	63,69
Tőkeellátottság = (Saját tőke / Források összesen) (201.248 eFt/ 203.437 eFt)	36,33%	98,92%
Eladósodottság = (Kötelezettségek / Források összesen) (835 eFt / 203.437 eFt)	0,33%	0,41%
Tiszta eredmény hányad = (Mérleg szerinti eredmény / Bevételek összesen) (10.527 eFt/324.264 eFt)	-3172,14%	-3172,14%
Egy részvényre eső nyereség = (Mérleg szerinti eredmény / Részvények dbszáma) (10.527 eFt / 524.512 db)	-661,50 Ft	20,07 Ft
Részvények könyv szerinti értéke	363,61 Ft	383,68 Ft
P / E mutató = (Részvények árfolyama / Egy rv-re eső eredmény) (300,-Ft/db / 20,07 Ft)	-0,68	14,94

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: REPORT & AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft. (4033 Debrecen, Vak Bottyán u 54., Cg. Cégjegyzékszám: 09-09-006577, könyv.nyilvántart. szám: MKVK 001511,) eljáró könyvvizsgáló Gyapjas István (4033 Debrecen, Vak Bottyán u 54., kamarai tag könyvvizsgáló száma: MKVK 004857). A 2015. évi könyvvizsgálat díja 1.000.000,- 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.ehepnyrt.hu internetcímen található.

Budapest, 2016. március 25.



Első Hazai Energia-portfólió
Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság 1.

Fodor László
Elnök

1.sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS
EHEP NYRT

2015.12.31-én (adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV		TÁRGYÉV	
	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	192 831		-14509
1. Adózás előtti eredmény	0	-347 807	0	10527
2. Elszámolt amortizáció	0	1 913	0	2070
3. Elszámolt értékvesztés	0	4 379	0	2205535
4. Céltartalék képzés és felhasználás				
különbözete	0	323 325	0	-323325
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	0	528	0	-910
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	328	0	4
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	-1 616	0	-7832
9. Vevőkövetelés változása	0	0	0	0
10. Forgóeszközök* változása	0	188 874	0	98263
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	22 929	0	1159
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	-22	0	0
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	-199 415	0	786
14. Befektetett eszközök beszerzése	0	-200 275	0	-357
15. Befektetett eszközök eladása	0	0	0	1143
16. Kapott osztalék	0	860	0	0
III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0	0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele	0	0	0	0
19. Hitelfelvétel	0	0	0	0
20. Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0	0	0
21. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)	0	0	0	0
22. Kötvény visszafizetés	0	0	0	0
23. Hiteltörlesztés, -visszafizetés	0	0	0	0
24. Véglegesen átadott pénzeszköz	0		0	0
IV. Pénzeszközök változása	0	-6 584	0	-13723

Megjegyzés (*) - A forgóeszközök változása a vevőállomány és a pénzeszközök változása nélkül értendő.

Budapest, 2016. március 25.



Első Hazai Energia-portfólió
Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság 1.

Fodor László
Elnök