



## **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2009. 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 2009. évi gazdálkodásának jellemzőit. A pénzügyi adatok a 2009-es 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.

A Társaság cégjogi adatai:

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

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 az alábbi tevékenységek végzésére jogosult (TEÁOR):

**64.99 M. n. s. egyéb pénzügyi közvetítés**

35.14 Villamosenergia kereskedelem

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 (%) |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>Belföldi intézményi / társaság</b>  | <b>75,11 %</b>      | <b>69,68 %</b>      |
| <b>Külföldi intézményi / társaság</b>  | <b>0,02 %</b>       | <b>0,01 %</b>       |
| <b>Belföldi magánszemély</b>           | <b>0,75 %</b>       | <b>18,04 %</b>      |
| <b>Államháztartás részét kép. tul.</b> | <b>23,95 %</b>      | <b>12,19 %</b>      |
| <b>Egyéb</b>                           | <b>0,17 %</b>       | <b>0,08 %</b>       |
| <b>Összesen</b>                        | <b>100,00 %</b>     | <b>100,00 %</b>     |

A jelen beszámoló aláírásakor, a Társaság nyilvántartása szerint 108 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 tárgyévét érintő gazdasági események szolgálnak. A társaság eredmény-kimutatása az összköltség eljárás szerint készül.

### Értékelési szempontok:

A pénzügyi kimutatások elkészítésekor a beszerzési értéket vettük alapul.

Beszerzési 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. Az ötvenezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egyösszegben, értékcsökkenési leírásként számolja el. Nyilvántartásuk bruttó módon történik.

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 (156.899 ezer forint) az összes eszközök (521.311 ezer forint) 30,09 %-át jelentik.

Az Immateriális javak (5.935 ezer forint) a befektetett eszközök 3,78 %-át teszik ki. Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a társaság 10 évre szóló villamosenergia-kereskedelmi engedélyéhez kapcsolódóan a MEH részére kifizetett díj egy része, illetve a minőségügyi tanúsításhoz kapcsolódóan kifizetett díj.

#### **Immateriális javak állományának alakulása (ezer forint)**

| Megnevezés     | <b>Bruttó érték</b> | <b>Értécsökkenés</b> | <b>Nettó érték</b> |
|----------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 8.732               | 2.362                | 6.370              |
| Növekedés      | 450                 | 885                  |                    |
| Csökkenés      |                     |                      |                    |
| Kerekítés      |                     |                      |                    |
| Záró állomány  | 9.182               | 3.247                | 5.935              |

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

#### **Tárgyi eszközök állományának alakulása (ezer forint)**

| Megnevezés     | <b>Bruttó érték</b> | <b>Értécsökkenés</b> | <b>Nettó érték</b> |
|----------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| Nyitó állomány | 3.070               | 3.070                | 0                  |
| Növekedés      |                     |                      |                    |
| Csökkenés      |                     |                      |                    |
| Kerekítés      |                     |                      |                    |
| Záró állomány  | 3.070               | 3.070                | 0                  |

Befektetett pénzügyi eszközök állománya változott a 2008-as gazdasági évhez viszonyítva. A Társaság a **Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt**-ben meglévő 130.000 ezer forint értékű részesedését tartja nyilván itt (86,11 %), illetve a korábban a Forgóeszközök között kimutatott Vitosa Zrt. (3.000 ezer forint), Bakonyi Erőmű Zrt. (57 ezer forint), Magyar Telekom Nyrt.(1.649 ezer forint) és a Richter Gedeon Nyrt. (11.400 ezer forint) részvények kerülnek itt nyilvántartásra. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként államkötvényt számoltunk el (4.858 ezer forint). A Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok között korábban kimutatott 2010/D államkötvény átsorolásra került a Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közé.

**A Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. lényegesebb cégadatai (2009.12.31.) :**

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

**A VITOSA Zrt. lényegesebb cégadatai (2009.12.31.) :**

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

**A Bakonyi Erőmű Zrt.lényegesebb cégadatai (2009.12.31.) :**

székhely: 8401 Ajka, Gyártelep  
cégjegyzékszám : Cg.19-10-500026  
jegyzett tőke: 2.758.630.800,- Ft

**A Magyar Telekom Nyrt. lényegesebb cégadatai (2009.12.31.) :**

székhely: 1013 Budapest, Krisztina krt 55.  
cégjegyzékszám : Cg.01-10-041928  
jegyzett tőke: 104.274.254.300,-Ft

**A Richter Gedeon Nyrt. lényegesebb cégadatai (2009.12.31.) :**

székhely: 1103 Budapest, Gyömrői út 19-21.  
cégjegyzékszám : Cg.01-10-040944  
jegyzett tőke: 18.637.486.000,- Ft

**Forgóeszközök**

A forgóeszközök (**359.106 ezer forint**) az összes eszközök 68,88 %-át jelentik.

Követelések: a forgóeszközök 18,79 %-a, összességében 67.499 eFt-ot tesznek ki. Az összeget egyéb követelésként tartja nyilván a társaság, melyet szállítói túlfizetés (500 eFt), önkormányzat felé túlfizetés (171 e Ft), adóhatósággal szembeni túlfizetés (1.935 eFt), BUDA-CASH ügyfélszámla egyenlege (4.893 eFt) valamint portfóliókezelésre átadott összeg december 31-i értéke (60.000 eFt) alkotnak.

Értékpapírok: az összes forgóeszköz 80,81 %-át jelentik. A társaság tulajdonában kizárólag belföldön kibocsátott értékpapírok vannak.

*Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények, egyéb értékpapírok*

| Állampapír                 | Névérték   | Mennyiség | Össznévérték    | Könyv szerinti érték   |
|----------------------------|------------|-----------|-----------------|------------------------|
| 10.01.13. Diszk. K.tárjegy | 10.000,-Ft | 5.906 db  | 59.060.000,-Ft  | 57.573.183,-Ft         |
| 10.05.05. Diszk. K.tárjegy | 10.000,-Ft | 9.165 db  | 91.650.000,-Ft  | 88.899.243,-Ft         |
| 10.06.30. Diszk. K.tárjegy | 10.000,-Ft | 302 db    | 3.020.000,-Ft   | 2.921.167,-Ft          |
| A100824D07 Államkötvény    | 10.000,-Ft | 13.120 db | 131.200.000,-Ft | 125.782.947,-Ft        |
| A101012B05 Államkötvény    | 10.000,-Ft | 1.039 db  | 10.390.000,-Ft  | 10.300.586,-Ft         |
| <b>Állampapír összesen</b> | -          | -         | -               | <b>285.477.126,-Ft</b> |

| Befektetési jegy                 | Névérték | Mennyiség    | Össznévérték  | Könyv szerinti érték |
|----------------------------------|----------|--------------|---------------|----------------------|
| ACCESS Global Cons.              | 1,-Ft    | 1.072.117 db | 1.072.117,-Ft | 1.127.989,-Ft        |
| ACCESS Global Agressiv           | 1,-Ft    | 337.583 db   | 337.583,-Ft   | 500.001,-Ft          |
| ACCESS Global Dynamic            | 1,-Ft    | 429.370 db   | 429.370,-Ft   | 649.170,-Ft          |
| ACCESS Ingatlan                  | 1,-Ft    | 404.545 db   | 404.545,-Ft   | 599.463,-Ft          |
| ACCESS Pénzpiaci                 | 1,-Ft    | 82.921 db    | 82.921,-Ft    | 149.999,-Ft          |
| XGA Total Return                 | 1,-EUR   | 7.272 db     | 6.319,-EUR    | 1.691.444,-Ft        |
| <b>Befektetési jegy összesen</b> | -        | -            | -             | <b>4.718.066,-Ft</b> |

|                            |   |   |   |                        |
|----------------------------|---|---|---|------------------------|
| <b>Értékpapír összesen</b> | - | - | - | <b>290.195.192,-Ft</b> |
|----------------------------|---|---|---|------------------------|

Pénzeszközök: 1.412 ezer forint, mely az összes forgóeszközök 0,39 %-át jelenti.

(ezer forint)

| Pénzeszközök | 2008  | 2009  |
|--------------|-------|-------|
| Pénztár      | 35    | 35    |
| Bankbetétek  | 1.606 | 1.377 |
| Összesen     | 1.641 | 1.412 |

#### Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén aktív időbeli elhatárolásként 5.306 ezer forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 1,01 %-át jelenti.

(ezer forint)

| Aktív időbeli elhatárolások                        | 2008  | 2009  |
|--|-------|-------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása               | 3.806 | 5.306 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása |       |       |
| Halasztott ráfordítások                            | -     | -     |
| Összesen   | 3.806 | 5.306 |

Aktív időbeli elhatárolásként 2009. évet érintő bankkamatot, Diszkontkincstárjegy kamatot, államkötvény kamatot tartjuk nyilván.

#### **Források**

##### Saját tőke

A saját tőke (**519.592 ezer forint**) az összes forrásokon belül 99,67 %-os részarányt képvisel.

##### A saját tőke összetétele

| Megnevezés               | Összeg              | %        |
|--------------------------|---------------------|----------|
| Jegyzett tőke            | 524.512 ezer forint | 100,00 % |
| Eredménytartalék         | -8.766 ezer forint  | -1,67 %  |
| Mérleg szerinti eredmény | 3.846 ezer forint   | 0,73 %   |
| Saját tőke               | 519.592 ezer forint | 99,06 %  |

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 szavazatelsőbbsségi részvény alkotja.

A részvények dematerializált értékpapírok, melyek a központi letétkezelőnél, a KELER Rt-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 szavazatsőbbbségi részvények azonban a törzsrészvényekhez képest többlet-jogosultságot garantálnak az alábbiak szerint:

Míg minden egyes törzsrészvény 1, azaz egy szavazatra jogosít, a szavazatsőbbbségi részvény tulajdonosa a törzsrészvényhez képest **többlet-szavazattal, a jelenlegi jegyzett tőke összetételét tekintve 102 darab szavazattal** rendelkezik. A szavazatsőbbbségi 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 szavazatsőbbbségi 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 szavazatsőbbbségi 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 szavazatsőbbbségi részvény 102 db szavazatot képvisel.

Szavazatok száma

| Megnevezés  | Szavazatok száma (db) | Megoszlás (%)   |
|---|-----------------------|-----------------|
| Szavazatsőbbbségi részvények által képviselt szavazatok | <b>510.000</b>        | <b>49,54 %</b>  |
| Törzsrészvények által képviselt szavazatok              | <b>519.512</b>        | <b>50,46 %</b>  |
| <b>Szavazatok száma összesen</b>                        | <b>1.029.512</b>      | <b>100,00 %</b> |

Céltartalékok

A társaság a 2009-es üzleti évben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei (731 **ezer forint**) az összes forrás 0,14 %-át alkotják. A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, így ezen kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségek.

A Szállítók értéke 453 ezer forint, a társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei **278 ezer forintot** értek el (választott tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek).

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén passzív időbeli elhatárolásként 988 ezer forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 0,19 %-át jelenti.

(ezer forint)

| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>                 | <b>2008</b>  | <b>2009</b> |
|--|--------------|-------------|
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása               | 2.340        |             |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 914          | 988         |
| Halasztott bevételek                                 | -            | -           |
| <b>Összesen</b>                                      | <b>3.254</b> | <b>988</b>  |

Költségek, ráfordítások elhatárolásaként 2009. évet érintő, de 2010-ben kiszámlázott, könyvvizsgálói díjat, tőzsdei díjat, bankköltséget, számoltunk el.

Eredménykimutatás

(ezer forint)

| <b>Bevételek</b>                               | <b>2008</b>  | <b>2009</b>  | <b>2009/2008</b> |
|--|--------------|--------------|------------------|
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele          | 0            | 0            |                  |
| Egyéb bevételek                                | 50           | 1            | 2,00 %           |
| Kapott (járó) osztalék és részesedés           | 1473         | 933          | 63,34 %          |
| Részesedésének értékesítésének árfolyamnyer.   |              |              | -                |
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev. | 20798        | 22887        | 110,04 %         |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei             | 12172        | 7580         | 62,27 %          |
| Rendkívüli bevételek                           | 0            | 0            | -                |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>34493</b> | <b>31401</b> | <b>91,03 %</b>   |

| <b>Ráfordítások</b>                            | <b>2008</b>  | <b>2009</b>  | <b>2009/2008</b> |
|--|--------------|--------------|------------------|
| Anyagjellegű ráfordítások                      | 14860        | 11129        | 74,89 %          |
| Személyi jellegű ráfordítások                  | 8663         | 8576         | 98,99 %          |
| Értécsökkenési leírás                          | 895          | 887          | 99,10 %          |
| Egyéb ráfordítások                             | 580          | 1            | 0,17 %           |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások |              |              |                  |
| Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték. | 1542         | 0            | -                |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai          | 6017         | 6841         | 113,69 %         |
| Rendkívüli ráfordítások                        | 0            | 0            |                  |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>32557</b> | <b>27434</b> | <b>84,26%</b>    |

|                                 |             |             |                 |
|---------------------------------|-------------|-------------|-----------------|
| Adófizetési kötelezettség       | 19          | 121         | 636,84 %        |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b> | <b>1917</b> | <b>3846</b> | <b>200,62 %</b> |

Mérlegen kívüli tételek



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

A társaság 2009. december 31-én mérlegen kívüli kötelezettségvállalással rendelkezett: 2007. júliusában a tulajdonában lévő 130 M Ft névértékű BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. részvényt a BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. hitelfelvételéhez kapcsolódóan a hitelnyújtó bank számára óvadékba adta, hasonlóan a BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. többi részvényeséhez. Az óvadék a felvett hitel visszafizetéséig, várhatóan 2011. július 9-ig áll fenn.

### 2009-ben lezárt határidős, opciós ügyletek

A társaság 2009-ben tőzsdén kívüli, nem fedezeti célú határidős elszámolási ügyleteket nem végzett.

### Költségek részletezése

Anyagjellegű ráfordításként a társaság energia költségét, javítási költséget, posta, telefon, telefax költségét, 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      | 2008  | 2009  |
|------------------------------------|-------|-------|
| Béreköltség                        |       |       |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 6.644 | 6.628 |
| Szakképzési hozzájárulás           | 99    | 99    |
| Társadalombiztosítási költségek    | 1.918 | 1.832 |
| Egészségügyi hozzájárulás          | 2     | 0     |
| Munkaadói járulék                  | 0     | 2     |
| Egyéb járulék                      | 0     | 15    |
| Összesen                           | 8.663 | 8.576 |

A beszámolási évben a Társaság reprezentációs célra 18 ezer Ft-ot költött.

### Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként késedelmi kamatot, kerekítési különbséget tartunk nyilván 1 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 és a különadó összegének megállapítása:

| Megnevezés   | Összeg (ezer forint) |
|--|----------------------|
| Adózás előtti eredmény                                       | 3.967                |
| Célszervezet osztaléka                                       |                      |
| Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek                   | -4.854               |
| Adózás előtti eredményt növelő jogcímek                      | 887                  |
| Külföldről származó jövedelem ráfordításként elszámolt adója |                      |
| Külföldről származó jövedelem                                |                      |
| <b>Adóalap</b>   | 0                    |
| Társasági adó  | 0                    |
| Adómentesség   |                      |
| Adókedvezmények  |                      |
| Visszatartott adó  |                      |
| <b>2009. évi társasági adó kötelezettség</b>                 | 0                    |
| Adózás előtti eredmény                                       | 3.967                |
| Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek                   | -933                 |
| Adózás előtti eredményt növelő jogcímek                      | 0                    |
| <b>2009. évi különadó kötelezettség</b>                      | 121                  |
| <b>Adózott eredmény</b>                                      | 3.846                |
| Eredménytartalék igénybevétele                               |                      |
| Jóváhagyott osztalék, részesedés                             |                      |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b>                              | 3.846                |

Pénzügyi mutatószámok

| Megnevezés   | 2008       | 2009       |
|--|------------|------------|
| Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek)<br>(359.106 e Ft / 731 e Ft)         | 79.387,0 % | 49.125,3 % |
| Tőkeellátottság = (Saját tőke / Források összesen)<br>(519.592 e Ft / 521.311 e Ft)                        | 99,32 %    | 99,65 %    |
| Eladósodottság = (Kötelezettségek / Források összesen)<br>(731 e Ft / 521.311 e Ft)                        | 0,05 %     | 0,14 %     |
| Tiszta eredmény hányad = (Mérleg szerinti eredmény / Bevételek összesen)                                   | -          | -          |
| Egy részvényre eső nyereség = (Mérleg szerinti eredmény / Részvények dbszáma)<br>(3.846 e Ft / 524.512 db) | 3,65 Ft    | 7,33 Ft    |
| Részvények könyv szerinti értéke   | 983 Ft     | 990 Ft     |
| P / E mutató = (Részvények árfolyama / Egy rv-re eső eredmény)<br>(520,-Ft/db / 7,33 Ft)                   | 355,07     | 70,94      |

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: Gyimesi és Társa Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (Székhelye: 1037 Budapest, Máramarosi út 64/b. kijelölt könyvvizsgáló: Kötceseiné Gyimesi Katalin engedély száma: KI-0999/98, MKVK 003948) A 2009. évi könyvvizsgálat díja 880.000,- 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](http://www.ehep.hu) internetcímen található.

Budapest, 2010. március 9.

Fodor László  
Elnök