



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2016. 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 2016. évi gazdálkodásának jellemzőit. A pénzügyi adatok a 2016-os 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. A kategóriák ismételt átalakítása után a törzsrészvények jelenleg a BÉT Standard kategóriájában vannak.

2005. október 13-án a Társaság rendkívüli közgyűlése döntött a Társaság tevékenységi körének új tevékenységi körrel - *4013 Villamosenergia-elosztás, -kereskedelem* –történő kiegészítéséről, illetve a

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Társaság nevének a Gt-ben előírt módosításáról: a Társaság neve *Első Hazai Energia-portfólió 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). A tanúsítvány a villamosenergia-kereskedelemre vonatkozó engedély lejáratára és a földgáz-kereskedelmi engedély visszaadása miatt nem került megújításra 2016-ban.

2007 végén (2008 elején) a villamos energiáról szóló 2007. évi LXXXVI. törvény (VET) előírásaival összhangban a Magyar Energia Hivatal módosította az Első Hazai Energia-portfólió 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, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal 273/2016. (2016.04.22.) határozatában a Társaság földgáz-kereskedelmi működési engedélyét visszavonta.

A Társaságnak 2016-ban 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 cégbíróság azonban az alapszabály egyes részeit (az elsőbbségi részvények 102-szeres szavazat-többszöröző 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-többszöröző száma), ugyanakkor kezdeményezte a Társaság jogi képviselője a Kúriánál a cégbírósági döntés felülvizsgálatát.

A Társaság 2016. március 3-i közgyűlése az igazgatósági tagok újraválasztásáról döntött, illetve a Társaság megalakulása óta változatlan tiszteletdíjak emeléséről döntött.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

A Társaság 2016. március 10-i közgyűlése a Társaság 2015. évi beszámolójának felülvizsgálatához választott könyvvizsgálót és döntött díjazásáról.

A Társaság 2016. március 21-i közgyűlése több, korábbi közgyűlési határozatot megerősített, illetve a közgyűlés döntött a földgáz-kereskedelmi működési engedély visszaadásáról.

A Társaság éves rendes közgyűlése 2016.04.29-én felfüggesztésre került, - amelyről a tájékoztatás felkerült a közzétételi helyekre – majd május 7-én folytatásra került, de végül ezen a közgyűlésen egyetlen előterjesztést sem fogadott el a jelenlévő részvényes.

Így a Társaság nem tett eleget a közgyűlés által jóváhagyott éves jelentés közzétételi kötelezettségének 2016.04.30-ig, és a Magyar Nemzeti Bank 2016. május 3. napján kelt H-PJ-III-B-38/2016. számú határozatával az EHEP törzsrészvények tőzsdei kereskedését a 2016. május 4. napján a kereskedési idő kezdetétől felfüggesztette, illetve a Társaságot 4.000.000,-Ft bírság megfizetésére kötelezte.

Időközben a cégbíróság kötelezte a Társaságot, hogy a Gt. rendelkezései alapján hívjon össze rendkívüli közgyűlést, ahol a korábban már megtárgyalt, ptk-ra történő áttérés és kapcsolódó alapszabály módosítás mellett az éves rendes közgyűlésen előterjesztett kérdéseket is meg kellett tárgyalni. Ez a rendkívüli közgyűlés 2016. 06.23-án került megtartásra, a részvényesek megtárgyalták és elfogadták a közgyűlési előterjesztéseket- köztük a Társaság jegyzett tőkéjének 190.397.856,-Ft-ra történő leszállítását - amely alapján a Társaság már eleget tudott tenni az éves jelentés közzétételi kötelezettségének, és ennek hatására a részvények tőzsdei kereskedése 2016. 06.30-tól visszaállításra került.

A Társaság a BUDA-CASH botrány kirobbanását követően 2016. 04.29-én jutott a BUDA-CASH-nél elhelyezett befektetések helyzetére vonatkozóan számvitelileg értékelhető információhoz, mivel a BUDA-CASH Zrt. „fa” elkészítette az EHEP Nyrt. számlakivonatát, amelyen tételesen láthatóvá váltak a megmaradt és ellopott pénzügyi eszközök. A kivonat és egyenlegközlő a BÉT honlapján (www.bet.hu) és a Társaság egyéb közzétételi helyein 2016.04.29-én közzétételre került.

A Társaság vezetősége az MNB bírsággal kapcsolatosan egyrészt fizetési halasztást kért az MNB-től, másrészt a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróságnál (1027 Budapest, Tölgyfa utca 1-3.) kezdeményezte a Magyar Nemzeti Bank (1013 Budapest, Krisztina körút 39.) H-PJ-III-B38/2016. szám alatt meghozott határozatának bírósági felülvizsgálatát.

Az MNB 2016. október 15-ig halasztást adott a bírság befizetésére.

Az MNB határozatának felülvizsgálata a Társaság szempontjából nem járt sikerrel, a Fővárosi Közigazgatási és Munkaügyi Bíróság (1027 Budapest, Tölgyfa utca 1-3.) 1.K.32.325/2016/8 számon határozatot hozott a Magyar Nemzeti Bank (1013 Budapest, Krisztina körút 39.) H-PJ-III-B38/2016. szám alatt meghozott határozatának bírósági felülvizsgálata iránt indított perben. A határozat szerint a bíróság az Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság keresetét elutasította, és a társaságot 10.000,-Ft perköltség és 30.000,-Ft eljárási illeték megfizetésére kötelezte.

A BUDA-CASH Zrt.”fa”-tól 2016. szeptember végén a Társaság megkapta megmaradt vagyonelemeit, ugyanakkor az ellopott vagyonelemek után a Befektető-védelmi Alap a Társaságnak a BUDA-CASH Zrt.”fa”-val / a BUDA-CASH Zrt-vel kapcsolatosan benyújtott kártalanítási kérelmét megvizsgálta, és a kérelmet a Tpt. 215.§.(1) bekezdésének l) pontja alapján elutasította, mivel a társaság a BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt-n keresztül 5 %-ot meghaladó közvetett tulajdonnal rendelkezett a BUDA-CASH Zrt-ben.

A Társaság cégjogi adatai:

A Társaság cégneve	:	Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A Társaság székhelye	:	1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.
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-portfólió Kft.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

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 **190.397.856,- Ft.**, azaz **százkilencvenmillió-háromszázkilencvenhétezer-nyolcszázötvenhat forint**.

A Társaság az alábbi tevékenységek végzésére jogosult (TEÁOR):

64.99 M. n. s. egyéb pénzügyi közvetítés

35.14 Villamosenergia kereskedelem

35.23. Gázkereskedelem

66.12 Értékpapír- és árutőzsdei ügynöki tevékenység

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	205041 db	39,09 %	36,00 %
Külföldi intézményi / társaság	16030 db	3,06 %	2,81 %
Belföldi magánszemély	22240+1800 db	4,58 %	7,07 %
Államháztartás részét kép. tul.	81723 db	15,58 %	14,35 %
Egyéb	194478+3200 db	37,69 %	39,77 %
Összesen	524512 db	100,00 %	100,00 %

A jelen beszámoló aláírásakor, a Társaság nyilvántartása szerint 98 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, számlamagyarázatok, 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.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

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, felárrakkal 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.

Az immateriális javaknál terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha azok értéke tartósan csökken, mert feleslegessé vált, megrongálódott, megsemmisült, nem használható.

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 **(67.083 ezer forint)** az összes eszközök **(120.596 ezer forint)** 55,63 %-át jelentik.

Az Immateriális javak értéke 0, a földgáz-kereskedelmi működési engedély visszaadása miatt alakult így az Immateriális javak értéke. Az Immateriális javak között került korábban 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	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	8147	3441	0
Növekedés		252	
Csökkenés	8147	3693	
Kerekítés			
Záró állomány	0	0	0

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Tárgyi eszközök - a befektetett eszközök 0,22 %-át teszik ki.

Tárgyi eszközök állományának alakulása (ezer forint)

Megnevezés	Bruttó érték	Értécsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	581	277	304
Növekedés	30	183	
Csökkenés			
Kerekítés			
Záró állomány	611	460	151

A Befektetett pénzügyi eszközök állománya- a 4B Vagyonkezelő Zrt. esetén elszámolt 50%-os értékvesztés hatására - jelentősen csökkent a 2015-es gazdasági évhez viszonyítva. A Befektetett pénzügyi eszközök 66.932 ezer forintos állománya az alábbiak szerint oszlik meg:

- 4B Vagyonkezelő Zrt. – korábban Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. részesedés (65.000 ezer forint),
- Bakonyi Erőmű Zrt. (58 ezer forint),
- Vitosa Zrt. (600 ezer forint) részesedés,
- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként államkötvény (1.070 ezer forint névértékben 2028/A államkötvény), 1.274 ezer forint

A 4B Vagyonkezelő Zártkörűen Működő Részvénytársaság (korábbi nevén Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. lényegesebb cégadatai (2016.12.31.) :

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

Az EHEP Nyrt. 2015. évről szóló beszámolójában a 4B Vagyonkezelő Zrt. részesedése a névérték 100 %-án, 130 M Ft értékben szerepel. A múlt év novemberében a 4B Vagyonkezelő Zrt. 2015.évi beszámolóját tárgyaló közgyűlésen az EHEP Nyrt. képviselője az előzetesen megkapott anyagok alapján – mely szerint a társaság 155 M Ft vesztesége ellenére saját tőkéje még mindig 1 mrd Ft fölött van, és rendelkezik számlapénzzel – javasolta osztalék kifizetését. A 4B Vagyonkezelő Zrt. vezetősége nem támogatta az osztalékfizetést, így a társaság részvényesei az EHEP Nyrt. ellenszavazata mellett fogadták el a 4B Vagyonkezelő Zrt. 2015. évről szóló beszámolóját. Mivel az osztalékfizetés számviteli tv. szerinti előfeltételének megfelelt a 4B Vagyonkezelő Zrt., a saját tőkéje jelentősen meghaladja jegyzett tőkét, és az éves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta – jogszabály szerint erre a 4B Vagyonkezelő Zrt-nek lehetősége van –, az osztalékfizetés elmaradása akár arra is utalhatott, hogy a beszámolóban szereplő értékelések esetlegesen eltérhetnek a valós értéktől. Erre az esetleges esetre alapozva az óvatosság elve alapján a társaság a 4B Vagyonkezelő Zrt. részvényeit a névérték 50 %-án értékelte az EHEP Nyrt. mérlegképzítésénél a 2016. évről szóló beszámolóban.

A VITOSA Zrt. lényegesebb cégadatai (2016.12.31.) :

székhely: 1081 Budapest, Népszínház u. 19.
cégjegyzékszám : Cg.01-10-043851
jegyzett tőke: 14.500.000,- Ft

A Bakonyi Erőmű Zrt. lényegesebb cégadatai (2016.12.31.) :

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

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Forgóeszközök

A forgóeszközök (**52.950 ezer forint**) az összes eszközök 43,90 %-át jelentik.

Követelések: a forgóeszközök 0,83 %-a, összességében 439 E Ft-ot tesznek ki. Az összeget egyéb követeléseként tartja nyilván a társaság, melyet önkormányzat felé túlfizetés (171 E Ft), Adóhivatal felé túlfizetés (268 E Ft),

Értékpapírok: 14.310 eFt, az összes forgóeszköz 27,03 %-át jelentik. A társaság tulajdonában kizárólag belföldön kibocsátott értékpapírok vannak.

Állampapír	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
2017/B Államkötvény	10.000,-Ft	958 db	9.580.000,-Ft	10.288.888,-Ft
Állampapír összesen	-	-	-	10.288.888,-Ft

Befektetési jegy	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
ACCESS PP Deposit ILL	1,-Ft	3.648.435 db	3.648.435-Ft	4.021.122,-Ft
Állampapír összesen	-	-	-	4.021.122,-Ft

Az ACCESS PP Deposit Illikvid Befektetési jegy esetében az Alap 2015-ről szóló éves jelentésében lévő könyvvizsgálói záradékban szereplő megállapítások alapján a Társaság a befektetési jegyet a letétkezelő által kimutatott árfolyam 50 %-án vette figyelembe, 4.021.123,-Ft értékvesztést elszámolva.

Értékpapír összesen	-	-	-	14.310.010,-Ft
----------------------------	---	---	---	-----------------------

Pénzeszközök: 38.201 ezer forint, mely az összes forgóeszközök 72,14 %-át jelenti.

Pénzeszközök	(ezer forint)	
	2015	2016
Pénztár	3	87
Bankbetétek	11.872	38.114
Összesen	11.875	38.201

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén aktív időbeli elhatárolásként 563 e forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 0,47 %-át jelenti.

Aktív időbeli elhatárolások	(ezer forint)	
	2015	2016
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	865	563
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	
Halasztott ráfordítások	-	
Összesen	865	563

Aktív időbeli elhatárolásként 2016. évet érintő államkötvény kamatot tart nyilván a társaság.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Források

Saját tőke

A saját tőke (117.641 ezer forint) az összes forrásokon belül 97,55 %-os részarányt képvisel.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	Összeg		%	
	2015	2016	2015	2016
Jegyzett tőke	524.512 e Ft	190.398 e Ft	260,63%	161,85 %
Eredménytartalék	-333.791 e Ft	10.850 e Ft	-165,86 %	9,22 %
Adózott eredmény	10.527 e Ft	-83.607 e Ft	5,23 %	-71,07 %
Saját tőke	201.248 e Ft	117.641 e Ft	100,00 %	100,00 %

A saját tőke éven belüli változását egyrészt a közgyűlés által elhatározott jegyzett tőke leszállítás, illetve az adózott eredmény jelentette. Az adózott eredmény romlását nagy részben a 2016-ban elszámolt értékvesztés okozta.

A Társaság jegyzett tőkéjét 519.512 db, azaz ötszázötvenkilencezer-ötszázötvenkettő darab, egyenként 363,- Ft, azaz háromszázhatvanhárom forint névértékű, névre szóló dematerializált törzsrészvény, továbbá 5.000 db, azaz ötezer darab, egyenként 363,- Ft, azaz háromszázhatvanhárom forint névértékű, névre szóló dematerializált szavazatelsőbbeségi részvény alkotja.

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

Az egyes részvényfajtákhoz kapcsolódó jogok (2016.06.23-án elfogadott 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 közzétehetik 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.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Megnevezés	Szavazatok száma (db)	Megoszlás (%)
Szavazatelsőbbégi 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 2016-ban nem került sor céltartalék képzésére.

Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei (**729 ezer forint**) az összes forrás 0,60 %-át alkotják. A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, így ezen kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségek.

A szállítókkal szembeni kötelezettség értéke 0 forint, a társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei 729 ezer forintot értek el (választott tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek).

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén passzív időbeli elhatárolásként 2.226 ezer forintot mutatott ki, mely az összes forrás 1,85 %-át jelenti.

(ezer forint)

Passzív időbeli elhatárolások	2015	2016
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1.354	2.226
Halasztott bevételek		
Összesen	1.354	2.226

Költségek, ráfordítások elhatárolásaként 2016. évet érintő, de 2017-ben kiszámlázott, könyvvizsgálói díjat, tőzsdei díjat, bankköltséget számoltuk el.

Eredménykimutatás

(ezer forint)

Bevételek	2015	2016	2016/2015
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Egyéb bevételek	323.325	192	0,06 %
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	524	-
Részesedésének értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	-
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árf.nyer.	0	2.916	-
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	0	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	939	23.547	2507,67 %
Összesen:	324.264	27.179	8,38 %

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

Ráfordítások	2015	2016	2016/2015
Anyagjellegű ráfordítások	7.778	13.141	168,95 %
Személyi jellegű ráfordítások	8.674	15.174	174,93 %
Értékcsökkenési leírás	2.070	434	20,97 %
Egyéb ráfordítások	202.875	8.560	4,22 %
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0	-
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érték.	92.079	72.645	78,89 %
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	261	778	298,08 %
Összesen:	313.737	110.732	35,29 %
	0	54	-
Adófizetési kötelezettség			
Adózott eredmény	10.527	-83.607	-794,21

Mérlegen kívüli tételek

A társaság 2016. december 31-én nem rendelkezett mérlegen kívüli kötelezettségvállalással.

2016-ban lezárt határidős, opciós ügyletek

A társaság 2016-ban nem végzett sem tőzsdei, sem 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, valamint bizományosi jutalékot mutatott ki.

A személyi jellegű ráfordítások összetétele a következő:

Személyi jellegű ráfordítások	2015	2016
Béreköltség	6.600	11.556
Személyi jellegű egyéb kifizetések	157	221
Szakképzési hozzájárulás	99	174
Szociális hozzájárulási adó	1.782	3120
Egészségügyi hozzájárulás	-	60
Egyéb járulékok	36	43
Összesen	8.674	15.174

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként az MNB 4M Ft-os bírságát, a bírsághoz kapcsolódó további költségeket (a felülvizsgálat sikertelen volt), késedelmi kamatot, pótlékot, kerekítési különbözetet, vissza nem igényelhető adót, illetve a földgáz-kereskedelmi engedély visszaadása miatt annak maradványértékét - 4,45M Ft -, összesen 8.560 ezer forint értékben tartunk nyilván.

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 2015. februári 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 2016. április 29-én követte az eszközök egyéni számlákon történő jóváírása, majd fél évvel később a társaság hozzájuthatott eszközeihez. Ezt követően lehetősége nyílt a társaságnak a visszakapott értékpapírokkal kapcsolatos ügyleteket kötni, illetve a befolyó összegeket befektetni – mind belföldi, mind külföldön kibocsátott eszközökbe. E tevékenység során a társaságnak az értékpapír piaci ügyletek kockázataival kell számolni.

A törvényi előírások alapján a társaságnak 2017. január 1-től át kell térni az IFRS szerinti beszámoló készítésre.

A vállalkozás folytatásának elvével kapcsolatban a társaság rendelkezik a jelen beszámolóban szereplő üzemi/üzleti eredményt meghaladó értékű forgóeszközzel (ráadásul a -37 M Ft-ban szerepel 8,56 M Ft értékű egyéb ráfordítás, amely a korábbi években elő nem forduló ráfordításokat - lásd egyéb ráfordítás pontban – tartalmazott), ugyanakkor a társaság vezetőségének az év folyamán fel kell mérnie, hogy a portfóliókezelési tevékenység a rendelkezésre álló 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 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 /400 ezer forint/hó
IT tag	100/ 150 ezer forint/hó
FB elnöke	90/ 150 ezer forint/hó
FB tag	45/ 100 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).

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

A társasági adó összegének megállapítása:

Megnevezés	Összeg (ezer forint)
Adózás előtti eredmény	-83553
Célszervezet osztaléka	0
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	958
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	9267
Külföldről származó jövedelem ráfordításként elszámolt adója	0
Külföldről származó jövedelem	0
Adóalap	544
Társasági adó (jövedelem (nyereség) minimum szerint)	54
Adómentesség	
Adókedvezmények	
Visszatartott adó	
2015. évi társasági adó kötelezettség	
Adózott eredmény	-83607

A minimum adó szerint számoltuk el kötelezettségünket.

Pénzügyi mutatószámok

Megnevezés	2015	2016
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) (52.950 eFt / 729 eFt)	63,69	72,63
Tőkeellátottság = (Saját tőke / Források összesen) (117.641 eFt/ 120.596 eFt)	98,92%	97,55 %
Eladósodottság = (Kötelezettségek / Források összesen) (729 eFt / 120.596 eFt)	0,41%	0,60 %
Tiszta eredmény hányad = (Adózott eredmény / Bevételek összesen) (-83.607 eFt/27.179 eFt)	-3172,14%	-307,41 %
Egy részvényre eső nyereség = (Adózott eredmény / Részvények dbszáma) (-83.607 eFt / 524.512 db)	20,07 Ft	-159,39 Ft
Részvények könyv szerinti értéke	383,68 Ft	224,28 Ft
P / E mutató = (Részvények árfolyama / Egy rv-re eső eredmény) (184,-Ft/db / -159,39 Ft)	14,94	N/A (-1,15)

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 2016. évi könyvvizsgálat díja 1.300.000,- 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).

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

A Társaság internetes honlapja

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

Budapest, 2017. március 22.



Fodor László

Elnök

Első Hazai Energia-portfólió

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság 1.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u.26-32., II.144.

1.sz. melléklet

CASH-FLOW KIMUTATÁS
EHEP NYRT

2016.12.31-én (adatok eFt-ban)

MEGNEVEZÉS	ELŐZŐ ÉV		TÁRGYÉV	
	TERV	TÉNY	TERV	TÉNY
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás		-14509		16 441
1. Adózás előtti eredmény	0	10527	0	-83 553
2. Elszámolt amortizáció	0	2070	0	434
3. Elszámolt értékvesztés	0	2205535	0	72 645
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	-323325	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0	0	-657
6. Szállítói kötelezettség változása	0	-910	0	-127
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	0	4	0	21
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	0	-7832	0	872
9. Vevőkövetelés változása	0	0	0	0
10. Forgóeszközök* változása	0	98263	0	26 558
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	1159	0	302
12. Fizetett adó (nyereség után)	0	0	0	-54
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás	0	786	0	9 885
14. Befektetett eszközök beszerzése	0	-357	0	1 274
15. Befektetett eszközök eladása	0	1143	0	8 087
16. Kapott osztalék	0	0	0	524
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	0
IV. Pénzeszközök változása	0	-13723	0	26 326

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

Kelt: Budapest, 2017. március 22.


cégszerű aláírás

Első Hazai Energia-portfólió
Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság 1.