

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásai az Igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Evközi beszámoló
a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak
megfelelően, ahogyan azokat az EU befogadta
a 2018. június 30. napjával záródó időszakról

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1163 Budapest, Cziráki u 26-32. II.144.
Telefon: /06-31/ 780-8377 • www.eheph.hu

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

TARTALOM

1.	A TÁRSASÁG ALAPADATAI	3
2.	A CÉG TEVEKÉNYSÉGE	3
3.	PIACI KÖRNYEZET	3
4.	BESZÁMOLÓ A 2018.06.30.-VEL LEZÁRULT IDŐSZAKRA (NEM AUDITÁLT)	4
5.	EDMÉNYKIMUTATÁS A 2018.06.30-VAL LEZÁRULT IDŐSZAKRA (NEM AUDITÁLT)	5
6.	ÖSSZEVONT CASH-FLOW KIMUTATÁS A 2018.06.30-VAL ZÁRÓDÓ IDŐSZAKRA	5
5.	(NEM AUDITÁLT)	5
7.	SAJÁT TŐKE VÁLTOZÁS (NEM AUDITÁLT)	6
8.	A 2018. JÚNIUS 30-VAL ZÁRULT FÉLÉV KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEI	7
8.1	ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK ÉS A BESZÁMOLÓ ALAPJA	7
8.2	FŐBB SZÁMVITTELI ALAPELVEK	7
8.3	KRITIKUS KÖNYVITTELI BECSLÉSEK ÉS DÖNTÉSEK	14
8.4	PÉNZÜGYI KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	14
8.5	A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSA	16
8.6	A 2018. JÚNIUS 30-VAL ZÁRULT FÉLÉV FOLYAMÁN TÖRTÉNT JELENTŐS ÉS NEM SZOKÁSOS ESEMÉNYEK	16
8.7	A 2018. JÚNIUS 30-ÁT KÖVETŐ JELENTŐS ESEMÉNYEK	16
8.8	MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK	16
8.9	TÉNYLEGES ÉS HALASZTOTT ADÓK	16
8.10	INGÁTLANOK, GÉPEK ÉS BERENDEZÉSEK, VAGYONI ÉRTÉKŰ JOGOK	16
8.11	PÉNZESZKÖZÖK ÉS PÉNZESZKÖZ EGYENÉRTÉKESEK	17
8.12	PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	18
8.13	PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK	19
8.14	ÉRTÉKVESZTÉSEK	19
8.15	VEVŐK ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK PIACI ÉRTÉKÉNEK ALAKULÁSA	20
8.16	SAJÁT TŐKE	21
8.17	MUNKAVÁLLALÓI JUTTATÁSOK	23
8.18	MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK	23
8.19	BEVÉTELEK ALAKULÁSA	24
8.20	EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RAFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA	24
8.21	FORGALMAZÁSI, IGAZGATÁSI ÉS ÁLTALÁNOS KÖLTSÉGEK ALAKULÁSA	24
8.22	PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOKON KELETKEZETT EREDMÉNY	24
8.23	BEVÉTELEK ALAKULÁSA	24
8.23	VEZETŐ ÁLLÁSÚ ÉS A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉT BEFOLYÁSOLÓ SZEMÉLYEK	26
8.24	NYILVARTKOZAT	26

1. A TÁRSASÁG ALAPADATAI

Cég megnevezése: Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Gazdasági tevékenység végzésének kezdete: 1996. december 20.
Jogelőd gazdasági társaság: Első Hazai Energia-portfólió Kft.
Fő tevékenysége: 6499/08 M.n.s. egyéb pénzügyi közvetítés
Székhely országa: Magyarország
Székhely címe: 1163. Budapest, Cziráki u. 26-32. II.144.
Előzetes: www.ehpcp.hu
Céginformációszám: 01-10-043313
Adószám: 12248074-2-42

2. A CÉG TEVÉKENYSÉGE

A Cég legfontosabb tevékenységei körébe az alábbiak tartoznak:

A Társaság tevékenységén belül továbbra is a portfóliókezelési tevékenység volt a félév folyamán a meghatározó, de ezt a tevékenységet a hozzáfelelő források csökkensége jelentősen befolyásolta: a társaság 2017. december 31-i beszámolójában 24 M Ft volt az eszközök értéke, jelentősen elmaradva a 4 évvel ezelőtti 500 M Ft felélti összegtől.

A 2017-es éves beszámoló elkészültét követően – már ebben a félévben – a társaság vezetősége áttekintette a társaság likviditási és pénzügyi helyzetét, és ez alapján javaslatot tett az éves rendes közgyűlésen a társaság működési formájának megváltoztatására, illetve ezt követően a társaság jogutód nélküli megszűntetésére. A közgyűlésen a társaság végelszámolásának kezdeményezését elutasították a tulajdonosok.

A vezetőiség új tőke bevonása nélkül nem látta és jelenleg sem látja lehetségesnek a vállalalkozás folytatását, a jelenlegi tulajdonosok részétől – tekintettel az önkormányzatokhoz köthető jelentős tulajdonosi körre – nem várható újabb forrás biztosítása a társaság részére, és ugyanez mondható el a BUDA-CASH Zrt. "fa" felszámolását végző PSFN Kft-től is. Ugyanakkor a rendelkezésre álló forrásokból várhatóan biztosíthatóak lettek volna a végelszámolás folyamatahoz kapcsolódó költségek, és így a társaság végelszámolással szűnhetett volna meg.

A társaság nem rendelkezik a működését hátrányosan befolyásoló kötelezettségekkel, hitelekkel, tőzsdén lévő cég, így elvileg új tulajdonos megjelenése és további forrás bevonása mellett tevékenységi kör megváltoztatásával, kibővítésével továbbra is tözsdéi cégeként tudna működni.

3. PIACI KÖRNYEZET

A rendelkezésre álló likvid forrás nagysága és a folyamatos fizetőképesség megőrzése határt szab az egyes pénzügyi instrumentumokba való befektetések nagyságának, gyakoriságának, irrelváns a piaci környezet.



4. BESSZÁMOLÓ A 2018.06.30.-VEL LEZÁRULT IDŐSZAKRA (NEM AUDITÁLT)

(Táblamennyi adat ezer Ft-ban kifejezve)

	Jegyzet k	2018.06.30	2017.12.31	Változás (eFt)	Változás (%)
Eszközök					
Befektetett eszközök					
Ingatlanok, gépek és berendezések	8.10.	13	53	(40)	(75,47)
Finanszírozásra tartott befektetések		0	0	0	
Forgóeszközök					
Vevő- és egyéb követelések (pénzügyi eszközök)	8.15.	0	0	0	
Rövid lejáratú, kettős célú tartott pénzügyi eszközök	8.12.	8	12 887	(12 879)	(99,94)
Pénzeszközök és pénzeszköz-egyenértékességek	8.11.	11 186	11 067	119	1,08
Eszközök összesen		11 207	24 007	(12 800)	(53,32)
Saját tőke					
Jegyzett tőke	8.16.	117 491	117 491	0	0
Saját részvénytulajdonosi kapcsolatos ügyletek		(1 805)	(1 805)	0	0
Tőkearalék jegyzett tőke leszállításából		407 021	407 021	0	0
Tőkearalék IFRS korrekciók miatt		3 143	3 143	0	0
Értékemlékmentes		(515 274)	(503 827)	(11 447)	(2,27)
Saját tőke összesen		10 576	22 023	(11 447)	(51,98)
Hosszú lejáratú kötelezettségek					
Hosszú lejáratú kölcsönök és lízing kötelezettségek		0	0	0	0
Hosszú lejáratú kölcsönök kapcsolódó vállalkozástól		0	0	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek					
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek (adókötelezettség nélkül)	8.13.	632	1 692	(1 060)	(62,65)
Nem pénzügyi kötelezettség (adó)	(619)	(445)	(174)	39,10	(16,15)
Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	8.17.	618	737	(119)	(16,15)
Rövid lejáratú kölcsönök és lízing kötelezettségek		0	0	0	0
Kötelezettségek összesen		631	1 984	(1 353)	(68,20)
Kötelezettségek és saját tőke összesen		11 207	24 007	(12 800)	(53,32)

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

Elso Hazai Energia-portfolio Nyilvanosan Müködö Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

5. EDMÉNYKIMUTATÁS A 2018.06.30-VAL LEZÁRULT IDŐSZAKRA (NEM AUDITÁLT)

(Válamennyi adat ezer Ft-ban kifejezve)

Jegyzetek 2018.06.30 2017.06.30 Változás (eFt) Változás (%)

Netó árbevétel				
Értékesítés közvetlen költségei				
Bruttó fedezet	0	0	0	0,00
Forgalmas, igazgatási és általános költségek	8.21.	(10 867)	(12 786)	(15,01)
Helyb bevétel	8.20.	0	0	0
Egyéb ráfordítások	8.20.	(2)	0	(2)
Üzleti tevékenység eredménye	8.19.	(10 869)	(12 786)	(14,99)
Pénzügyi bevétel	8.19.	169	1 399	(87,92)
Pénzügyi ráfordítások	8.22.	(747)	(5 337)	(86,00)
Pénzügyi eredmény	8.22.	(578)	(3 938)	(85,32)
Adózás előtti eredmény	(11 447)	(16 724)	5 277	(31,55)
Adófizetési kötelezettség	0	(3)	3	(100,00)
Méleg szerinti eredmény (vesztés)	(11 447)	(16 727)	5 280	(31,57)
Egyéb áfógo eredmény	0	0	0	0
Áfógo eredmény (vesztés)	(11 447)	(16 727)	5 280	(31,57)
Egy részvényre jutó eredmény (alap és bignó)	(21,82)	(31,89)	10,07	(31,58)

6. ÖSSZEVONT CASH-FLOW KIMUTATÁS A 2018.06.30-VAL ZÁRÓDÓ IDŐSZAKRA (NEM AUDITÁLT)

(Válamennyi adat ezer Ft-ban kifejezve)

Megnevezés	2018.06.30	2017.06.30
Müködési tevékenység		
Adózás előtti eredmény	(11 447)	(16 727)
Részvény beszállítás költsége		
Pénzüggzással nem járó korrekciók		
IFRS átérés miatt		(71 229)
Valós érték korrekció/ értékesítés elszámolása miatt		
Elszámolt értékesítéskénés	57	57
Szállítók és egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	(1 354)	621
Forgalmas, kereskedési célú pénzügyi eszközök változásai	1 2879	115 225
Adófizetési kötelezettség	0	(3)
Müködési tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás	135	27 944
Befektési tevékenység	(-17)	0

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatását az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

Elso Hazai Energia-portfolio Nyilvanosan Mükodo Részvénnytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

Tárgyi eszközök és immateriális javak beszerzése	(17)	
Tárgyi eszközök és immateriális javak kivételése		
Tartosan adott kölcsönök változása		
Kapott kamatok		
Befektetési tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás		
Finanszírozási tevékenység	0	
Hitelfelvétel		
Hitel-visszatartás		
Tulajdonosi tartozás elengedés		
Fizetett kamatok		
Finanszírozási tevékenységből származó nettó pénzeszköz-változás		
Penzeszközök változása	118	27 945
Penzeszközök állománya év elején	11 068	1 865
Penzeszközök állománya év végén	11 186	29 810

7. SAJÁT TÖKE VÁLTOZÁS (NEM AUDITÁLT)

(Változás adatai az FT-ban közzétett)

Saját tőke 2016.12.31.	190 398	335 389	(409 135)	116 652
Előző évi valódi érték korrekció visszavezetése		989		989
Jegyzett tőke leszállítás	(72 907)	72 907	0	0
Tőkeleszállítás költségei		(926)		(926)
2017.12.31. évi veszteség			(94 692)	(94 692)
Saját tőke 2017.12.31.	117 491	408 359	(503 827)	22 023
Saját részvénnyel kapcsolatos ügyletek	0	0	0	0
Tőketartalék jegyzett tőke leszállításból	0	0	(11 447)	(11 447)
Tőketartalék IFRS korrekciók miatt	0	0	(11 447)	(11 447)
Saját tőke 2018.06.30.	117 491	408 359	(515 274)	10 576
Saját tőke változás (c Ft)	0	0	(11 447)	(11 447)
Saját tőke változás (%)	100,00	100,00	(2,27)	(51,98)

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018. június 30-i pénzügyi kimutatását az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

8. A 2018. JÚNIUS 30-VAL ZÁRULT FÉLÉV KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEI

8.1 ALTALÁNOS INFORMÁCIÓK ÉS A BESZÁMOLÓ ALAPJA

Az Elő Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság ezúton nyilvánosságra hozza 2018. első féléves, nem auditált jelentését. A jelentés a Társaságnak az Európai Unió által befogadott IFRS 1 A Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoktól szóló Standard szerinti elkészített, 2018. június 30-cal végződő időszakra vonatkozó pénzügyi kimutatásait tartalmazza.

A Társaság a számviteli kimutatásait 2017.01.01-től kezdődően a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardoknak megfelelően vezet a törvényi előírásoknak megfelelően, és hivatalos kimutatásait is ezen az alapon készíti. Prezentációs pénzneme a magyar forint (HUF).

2017.01.01-től kezdődően az IFRS előírásoknak megfelelően kialakított számlarendben történik a gazdasági események könyvelése.

Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat

A pénzügyi kimutatások a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (IFRS) összhangban készültek.

Az IFRS standardok 2016. január 1-jétől érvényes módosuló szabályainak illetve új standardok bevezetésének hatása a pénzügyi kimutatásra

A BIZOTTSÁG (EU) 2016/2067 RENDELET (2016. november 22.) az 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel összhangban egyes nemzetközi számviteli standardok elfogadásáról szóló 1126/2008/EK rendeletnek az IFRS 9 nemzetközi pénzügyi beszámolási standard tekintetében történő bevezetéséről rendelkező jelleget 2018. január 1-től.

A Társaság pénzügyi kimutatásainak elkészítése során alkalmazza az IFRS 9 előírásait.

8.2 FŐBB SZÁMVITELI ALAPELVEK

Az alábbiakban kerülnek bemutatásra az IFRS szerinti pénzügyi kimutatások elkészítése során alkalmazott jelentősebb számviteli politikák. A számviteli politikák következetesen kerülnek alkalmazásra az éves beszámolóinkban. A pénzügyi beszámoló összeállítása során alkalmazott legfontosabb számviteli elvek a következők:

Beszámolási pénznem és deviza egyenlegek

A Társaság beszámolási pénzneme a magyar forint.

Arbvételei

A szolgáltatás nyújtásból kapcsolatos bevételeket tartalmazza.

Ingatlanok, gépek, berendezések

A tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenéssel csökkentett bekerülési értéken kerülnek bemutatásra. A halmozott értékcsökkenés magában foglalja az eszköz nem várt, rendkívüli esemény miatt bekövetkezett jelentős mértékű megromlás, sérülés miatt elszámolt terven felüli értékcsökkenés elszámolt költségét.

Elso Hazai Energia-portfolio Nyilvántartás Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

A tárgyi eszközök könyv szerinti értéke meghaladóan az időközönként felülvizsgálatra kerül, annak érdekében, hogy megállapítsák, hogy a könyv szerinti érték nem haladja-e meg az eszköz valódi, piaci értékét, mivel ez esetben terven felüli letas elszámolása szükséges az eszköz valódi, piaci értékéig. Az eszköz valódi, piaci értéke az értékesítési ár, illetve az eszköz használati értéke magasabb, a használati érték az eszköz által generált jövőbeni pénzáramlások diszkontált értéke.

A tárgyi eszközök javítás, karbantartási költsége és tartalék-alkatrészek pótlása a karbantartási kiadásokat terheli. Az értékcsökölés bevételei bevételek és a felújítások aktíválására kerülnek. Eladott, illetve nullára leírt, használaton kívüli eszközök értékesítése és a halmazon értékesítésre kerül. Minden ilyen módon keletkező eseti juttatás, vagy veszteség része a tárgyi eszközök értékcsökölésének.

A Társaság eszközök értékét az eszközök hasznos élettartama alatt lineáris módszerrel írja le. Az élettartam eszközcsoporthozként a következő:

Gépek, berendezések	3-7 év	3 év
Számítástechnikai eszközök		

Értékesítés

A Társaság minden beszállási időszak végén felméri, hogy bármely eszköz esetében történt-e értékesítésre való változás. Amennyiben ilyen változás történt, a Társaság megbecsüli az eszköz várható megtérülési értékét. Egy eszköz, vagy pénzügyi eszköz várható megtérülési értéke az értékesítési költségekkel csökkentett valódi érték és a használati érték közötti különbség. A Társaság az eredmény terhére értékesítést számol el, ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték. A Társaság a szükséges kalkulációkat a hosszú távú jövőbeni cash-flow tervek megfigyelésére diszkontálása alapján készíti.

Immateriális javak

Az egyedi beszerzett immateriális javak beszerzési áron, az üzleti kombináció során megszerzett immateriális javak pedig valódi értékek felvételre a megszerzés időpontjában. A könyvkezelés során felvételre abban az esetben kerül sor, ha az eszköz használati bizonyíthatóan jövőbeli gazdasági javak beáramlását eredményezi, és annak költsége egyértelműen meghatározható.

A beértékelés követően az immateriális javak vonatkozásában a beértékelési érték modell irányadó. Ezen eszközök élettartama véges vagy nem meghatározható. A véges élettartamu eszközök amortizációja lineáris módszerrel történik az élettartamra vonatkozó legjobban becsülhető időszak és az amortizációs időszak és az amortizáció módszerrel történik az élettartamra vonatkozó legjobban becsülhető időszakban. A saját előállítású immateriális javak, a fejlesztési költségek kivételével nem kerülnek aktíválásra, hanem pénzügyi év végén. A saját előállítású immateriális javak, a fejlesztési költségek kivételével nem kerülnek aktíválásra, hanem felmértékelésük évében elszámolásra kerülnek az eredményteremtő időszakban. Az immateriális javak évente felülvizsgálatra kerülnek értékesítés szempontjából egyidejűleg, vagy a jövőbeli eredmények alapján.

Követelések

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfigyelő értékvesztéssel csökkentett nominális értékek szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló követelések teljes körű felülvizsgálata alapján becsülést készült a kérés követelésekre vonatkozóan.

Pénzügyi instrumentumok

Kedden megjelölt:
A gazdálkodó egységnek akkor, és csak akkor kell a pénzügyi eszközök értékesítését a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásban megjelölnie, amikor az instrumentum szerződéses feltételei rá vonatkozóan valók.

A pénzügyi eszközök szokásos módon történő vételét vagy eladását megfigyelően kell megjelölnie és kivonni, a kötési időpont szerinti elszámolás vagy a teljesítési időpont szerinti elszámolás alkalmával. A társaság a kötési időpontot választotta.

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóság 2018. június 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételét.



Pénzügyi eszközök kivételése:
A társaság egy pénzügyi eszközről akkor, és csak akkor vezethet ki, amikor a gazdálkodó egy összeg a pénzügyi eszközről átadja, és átadás megfélel a kivételre feltelemek.

Egy pénzügyi eszköz egészének kivételésekor:

a) a (kivételre időpontjában számitott) könyv szemnti értékek; és
b) a kapott ellenértéknek (belletrve bármely kapott új eszköz, csökkenteve bármely átvallalt kivételre) a különözet az eredményben kell megfélelteni.

Amennyiben az átadás nem eredményez kivételre, mivel a gazdálkodó egy összeg lenyegyileg az összes, az átadott eszköz tulajdonlásával járó kockazatot és hasznot megtartotta, az átadott eszköz egészét továbbra is ki kell mutarati, és a kapott ellenértékre vonatkozóan pénzügyi kivételre kell megfélelteni. A későbbi időszakokban el kell számolnia az átadott eszközön kellező bármely jövedelmét és a pénzügyi kivételre felmerülő bármely ráfordítás.

Felvezetként lekörtött értékpapírok kimutatása:

Amennyiben az átadó nem pénzbeli biztosítékot (pl. adosság- vagy tőkésntumenumok) nyjt az átvevőnek, a biztosíték elszámolása az átadónál és az átvevőnél artoí függ, hogy az átvevőnek joga van-e a biztosítékot értékesíteni, vagy újra megfélel, és hogy az átadó követere-e el szerződésszegést. A biztosítékot az átadónak és az átvevőnek az alábbiak szemnt kell elszámolnia:

a) amennyiben az átvevőnek a szerződés vagy szokásjog alapján joga van a biztosítékot értékesíteni, vagy újra megfélel, az átadónak át kell sorolnia az eszközt a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásban (pl. hitelefelvei alapjául szolgáló eszközként, jelzáloggal terhelt tőkésntumenumként, vagy visszavásárlási követelésként) a többi eszköztől elkülönítve;

b) amennyiben az átvevő értékesíti a számlára biztosítékot felajánlott eszköz, az értékesítésből befojót bevéteit, valamint a biztosíték visszavásárlására vonatkozó köteleme valos értéket meg kell jelenítene;

c) amennyiben az átadó megszere a szerződés felteletit, és elvezeti jogosultságát a biztosíték visszazszerzésére, ki kell vezemie a biztosítékot, és az átvevőnek kell az megfélelteni a saját eszközeiként, kezdetben valos értéken értékeve, vagy, amennyiben a biztosítékot már eladta, ki kell vezemie a biztosíték visszavásárlására vonatkozó kötelemt;

d) a (c) pontban foglaltakat kivve az átadónak továbbra is nyjtva kell tartania a biztosítékot eszközei között, és az átvevő nem jelenítheti meg a biztosítékot eszközként.

Pénzügyi kivételre kivezetése:

A társaság akkor, és csak akkor távolíthat el a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásából egy pénzügyi kivételre (vagy a pénzügyi kivételre egy részét), amikor az megszunt – vagyis amikor a szerződéssben meghatározott kötelemeek eléget tertek, azt elörölték, vagy az lejárt.

A pénzügyi eszközök besorolása:

A társaság a pénzügyi eszközöket a későbbiekben amortizált bekeulési értéken, az egyébt árfogó jövedelemmel szemben valos értéken vagy az eredményel szemben valos értéken értékeliként sorolja be a következők alapján:

a) a gazdálkodó egy összeg a pénzügyi eszközök kivételre alkalmasozott üzleti módel; valamint b) a pénzügyi eszköz szerződésből eredő cash flow-jellemt.

A pénzügyi kivételre besorolása:

A társaság valamennyi pénzügyi kivételre egy későbbiekben amortizált bekeulési értéken sorolja be, kivve az alábbiakat: a) az eredményel szemben valos értéken értékeliként, a későbbiekben valos értéken kell értékelni; b) a gazdálkodó egy összeg a pénzügyi kivételre alkalmasozott üzleti módel; valamint c) az eredményel szemben valos értéken értékeliként felölhet meg egy pénzügyi kivételre, ha ez relevánsab inforációkat eredményez.

ÁtSOROLÁS:

A társaságnak akkor, és csak akkor kell az érintett pénzügyi eszközöket átsorolnia, ha megváltoztatja a pénzügyi eszközök kivételre alkalmasozott üzleti módeljét.

Pénzügyi kivételre nem lehet átsorolni:

Kezdeti értékelés:

A vevőkövetelekéssel kivételre egy pénzügyi eszköz vagy pénzügyi kivételre kezdeti megfélelrekor a gazdálkodó egy összegnek azt valos értéken kell értékelnie, növelve vagy csökkenteve – amennyiben a pénzügyi eszköz vagy pénzügyi kivételre nem az eredményel szemben valos értéken értékelni – azon tranzakciók kötségekké, amelyek közveleten a pénzügyi eszköz vagy pénzügyi kivételre vagy a pénzügyi kivételre kibocásásának vagy megszerzésének tulajdoníthatók.

Pénzügyi eszközök későbbi értékelése:

A kezdeti megfélelrekor a gazdálkodó egy összegnek a pénzügyi eszköz a következők szemnt kell értékelnie:

A kivészitő megfélelrekor a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018. 06. 30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzététel.

Az egy részvényre jutó hígított eredmény hasonlón kerül kiszámításra, mint az egy részvényre jutó eredmény. A számtánszal azonban figyelembe veszik az összes hígításra alkalmas forralomban lévő részvényt a törzsrészvények után kiosztható hozamot megnövelve az adott időszakban figyelembe vehető ártávozathatár részvények osztalékával és hozamával, módosítva az ártávozathatár eredő további bevételekkel és ráfordításokkal, - a forralomban lévő részvények súlyozott átlagos darabszámát megnövelve azon további részvények súlyozott átlagos darabszámával, melyek forralomban lennének, ha az összes ártávozathatár részvény ártávozatra kerülne.

Méltigen kívüli tételék

A méltigen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek az éves beszámoló részét képző méltigen és eredmény kimutatásban, ha csak nem üzleti kombinációk során szerették. A kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, kivéve, ha a gazdasági hasznót megteremtő források kiáramlásának esélye távoli, minimális. A méltigen kívüli kötelezettségek nem szerepelnek a konszolidált éves beszámoló részét képező méltigen és eredmény kimutatásban, de amennyiben gazdasági hasznók beáramlása valószínűsíthető, a kiegészítő mellékletben kimutatásra kerülnek.

Osztalék

Az osztalékot abban az évben számolja el a Társaság, amikor azt a tulajdonosok jóváhagyják.

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos bevételeket és ráfordításokat tartalmazza.

Társasági adó, halasztott adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján, valamint a helyi ipartűzési adó rendelet által meghatározott adóhígítési kötelezettségen alapul, amely a halasztott adóval kerül módosításra. A társasági adóhígítési kötelezettségek tárgyévi és halasztott adóelemeket tartalmaz.

A folyó évi adóhígítési kötelezettség a tárgyévi adózandó nyereség alapján kerül meghatározásra. A Társaság folyó adóhígítési kötelezettségre a méltigen forralomban lévő vagy kihirdetett (amennyiben a kihirdetés egyenértékű a hatályba lépéssel) adókulcs alapján kerül meghatározásra. A halasztott adó számítása a kötelezettség módszer szerint kerül kiszámításra.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban történő, illetve az adótervény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókóvetelés és kötelezettség megállapítása azon évek adókóvetelés bevételeire vonatkozó adókóvetések felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatt eltérés várhatóan megterül. A halasztott adókóvetelés mértéke tükrözi a Társaságnak a méltigen forralomban fennálló, az adókóvetés és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslést.

Halasztott adókóvetelés a levonható időbeli eltérések, a továbbvithető adókóvetemények és negatív adóalap vonatkozásában csak akkor szerepel a méltigenben, ha valószínűsíthető, hogy a Társaság a jövőbeni tevékenységre során adóalapot képző nyereséget realizál, amellyel szemben a halasztott adókóvetés érvényesíthető.

Minden méltigen forralomban a Társaság számba veszi a méltigenben el nem ismert halasztott adókóvetéseket, valamint az elismert adókóvetések könyv szerinti értékét. A korábban mérlegbe fel nem vett kövételesek azon részét állományba veszi, amely várhatóan megterülhet a jövőbeni nyereségaadóáramnak csökkenteseként. Ezzel ellentétben olyan mértékben csökkenti a Társaság halasztott adó kövételest, amely összeg megterülésének fedezetére, várhatóan adózott nyereség nem fog rendelkezésre állni.

Forralomban utáni események

Azok a beszámolási időszak vége után bekövetkezett események, amelyek pótlólagos információt biztosítanak a Társaság beszámolási időszakának végén fennálló körülményekről (módosító tételék), bemutatásra kerülnek a beszámolóban. Azon beszámolási időszak utáni események, amelyek nem módosítják a beszámoló adatait, a kiegészítő mellékletben kerülnek bemutatásra, amennyiben lényegesek.

Céltartalékok és függő kötelezettségek

A Társaság célartalékokot képez a mérleg fordulónapján fennálló minden olyan kötelezettségére, amelynek ütemezése vagy összege bizonytalan.
A Társaság függő kötelezettségeként mutatja be illetve teszi közzé a kiegészítő mellékletében az olyan kötelezettségeit, amelyeknek összege megbízhatóan nem becsülhető, illetve nem valószínű, hogy a kötelelem teljesítése gazdasági erőforrások kiáramlását fogja eredményezni.

Cash Flow kimutatás

A Társaság a Cash-Flow kimutatását az alábbi csoportosításban mutatja be:

- működési tevékenység CF
- befektetési tevékenység CF
- finanszírozási tevékenység CF

Az egyes tevékenységkategóriákhoz sorolható tranzakciók az IAS 7 Standard besorolásának megfelelően történik. Amennyiben egy tranzakció több elemre bontható el, úgy abban az esetben elkülönítve szerepel a CF kimutatásban is.

Munkavállalói juttatások

Az IAS19 Standard értelmében a munkavállalói juttatások elszámolása és közzétételé a Társaság beszámolójában történhet rövid távú juttatásként, hosszú távú juttatásként, illetve munkaviszony megszűnéséhez kapcsolódó juttatásként, valamint végkielégítésként.
A Társaság esetében jellemzően a rövid távú juttatás fordul elő.

Számviteli becslések és hibák javítása

Számviteli becsléseket az alábbi területeken alkalmazunk:

- kövelelések értékvizsgálata és megállapítása
- pénzügyi instrumentumok valós értékének a megállapítása
- célartalék összegének a megállapítása
- értékcsokkenszámításakor a várható elrettarás és a maradványértékek számbavételékor

Amennyiben a fenti számviteli becslésekben változás következne be valamilyen új információ vagy fejlemény miatt, úgy az ezek nem minősülnek hibajavításnak az IAS Standard értelmében és jövőre néző alkalmazással javítjuk őket.

Korábbi időszak hibái:

- Egy gazdasági esemény kihagyása vagy téves bemutatása a Társaság egy vagy több korábbi időszak pénzügyi kimutatásában.
- Olyan megbízható és helyes információk helytelen felhasználásából származnak: amelyek már a rendelkezésre álltak
- amelyekről észszerűen elvárható lett volna, hogy beszeressék és figyelembe vegyék a hatásait

Amennyiben a fenti hibahatások mértéke lényeges, azaz egyenként vagy együttesen képesek a felhasználóknak a pénzügyi kimutatásai alapján hozott döntéseit befolyásolni, úgy visszamenőleges alkalmazással javítani kell a már közzétett beszámolókat. Kivéve, ha a hiba javítása kivitelezhetetlen.

Valós értékek hierarchia szintjei

A valós értékek hierarchia alkalmazása:

- az eszköz vagy kötelezettség tözsdén jegyzett ára
- a hasonló eszközök és kötelezettségek tözsdén jegyzett ára, nem aktív piacokon jegyzett ára, tözsdét ár jellegű adatok (hozamgörbe stb.), piaci adatokból származtatott, vagy megértőített adatok
- Nem megfigyelhető, feltételezett vagy becsült adatok

Fentiek alapján:

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzététel.

Államkötvények esetében: (1. szint)
AKK által közzétett részvények (elsődleges forgalmazók által elért árszintekből származó érték)
Tőzsdén jegyzett részvények esetében: (1. szint)
BET honlapján közzétett fordítónapi eladási árfolyam, figyelembe véve a kórések és a zárókészletünk mennyiségét is.
Egyéb értékpapírok esetében: Feltételezések, becslések, illetve egyéb rendelkezésre álló információk alapján.

8.3 KRITIKUS KÖNYVTITELI BECSLÉSEK ÉS DÖNTÉSEK

A becslések és döntések folyamatosan kitérő jellegűek, múltbeli tapasztalatokon alapulnak és az aktuális piaci feltételek és egyéb tényezők szerint kerülnek alkalmazásra.

Kritikus könyvtiteli becslések és feltételezések

A vezetőség a jövőre vonatkozó becsléseket és feltételezéseket tesz. Az eredményként létrejött könyvtiteli becslések a definíció szerint ritkán esnek egybe a valós eredményekkel. Az alábbiakban összefoglalásra kerülnek azon becslések, feltételezések és vezetési döntések, amelyek jelentős kockázatot tartalmaznak az eszközök és források könyv szerinti értékének alakulására a következő években.

A valós érték becslésére vonatkozó fő vezetési feltételezések

A Társaság azon pénzügyi eszközök esetében elvalós érték becsléssel, amelyek tőzsdén nem jegyzettek, illetve nem rendelkeznek nyilvános és közzétett árfolyammal.

A Társaság a mérlegforduló napon fennálló becslési bizonytalanságokkal kapcsolatosan az alábbiakat teszi közzé:

4B Vagyongkezelő Zrt.

A mérlegfordulónappal kimutatott piaci értéke nulla forint, mert -65 M Ft piaci értéke korrekciót (vesztéséget) számolt el ezen befektetése után a Társaság. Ezzel kapcsolatosan felhívjuk a figyelmét, hogy az általunk becsült piaci ár a következő pénzügyi évben jelentősen megváltozhat és ez esetben ennek jelentős hatása lehet az eszközök illetve a saját vagyton nagyságára, növelve annak értékét. A 2017. évről szóló éves jelentésünk 8.3. Kritikus könyvtiteli becslések és döntések pontban bemutatott számításaink szerint nem került sor újabb beszámoló készítésére a 4B Vagyongkezelő Zrt. részről, az idén tartott rendkívüli közgyűlés csak a vezetőség lemondását és új vezetési megválasztását (ez utóbbit az EHFÉP elutasító szavazata mellett) - fogadta el, és új beszámolóval nem döntött.

ACCESS Alapok

A mérlegfordulónapon kimutatott piaci értéke nulla, forint, mivel 4 021 e Ft piaci értéke korrekciót számolt el ezen befektetése után a Társaság. A piaci veszteség prognosztizálásának az volt az oka, hogy az ACCESS PP Deposit II. (illikvid) sorozat 2017. 03.22-től megszűnési eljárás alatt áll. A megszűnés során az Alapkezelő a követeléseit értékesít, de fennáll a kockázata, hogy az illikvid sorozatban elkülönített eszközök értékesítése nehézségekbe ütközhet, mert a befektetési alapkezelő tájékoztatása szerint a befektetési jegy vonatkozásában a teljes értékesítés kockázata jelentős.

Vitosa Magyar Bolgár Befektetési ZRt.

A mérlegfordulónapon kimutatott piaci értéke nulla forint. A becslésünk során felhasználtuk a Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt. utolsó közzétett beszámolót.

8.4 PÉNZÜGYI KOCKÁZATI TÉNYEZŐK

Piaci kockázatok

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018. 06. 30-i pénzügyi kimutatását az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

A piaci kockázatot az a kockázat, amely szerint az olyan piaci árképzésben bekövetkező változás, mint amilyenek a devizáratok, kamatlábak és a részvényárfolyam, befolyásolhatják a Társaság bevételeit vagy pénzügyi eszközeinek értékét. A piaci kockázatot menedzselés célja a piaci kockázatok valódi kiterjedésének csökkentése és ellenőrzése elfogadható paraméterek között, a megtérülés optimalizálása mellett.

Likviditási kockázatok

A likviditási kockázatot az a kockázat, amelynek bekövetkezése során a Társaság nem tud elegendő tenni pénzügyi forrásokat a likviditási kockázatok akkori, amikor azok esedékessé válnak. A Társaság oly módon tudja likviditását megteremtani, hogy folyamatosan figyelni és ellenőrizni a mindenkori megfelelő likviditást.

A pénzügyi kötelezettségek lejáratát bontás szerint az alábbiak (c Ft):

2017.12.31		2018.06.30	
Források		Források	
<1 hónap	1-3 hónap	<1 hónap	1-3 hónap
1 692	737	632	618
– Szállítók és egyéb pénzügyi köt.		– Szállítók és egyéb pénzügyi köt.	
(adófiz.köt.melkűl)		(adófiz.köt.melkűl)	
– Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek		– Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	
2 429	2 429	1 250	1 250
Pénzügyi kötelezettségek összesen		Pénzügyi kötelezettségek összesen	
3-12 hónap		3-12 hónap	
1-5 év		1-5 év	
Összesen		Összesen	

2017.12.31		2018.06.30	
Források		Források	
<1 hónap	1-3 hónap	<1 hónap	1-3 hónap
1 692	737	632	618
– Szállítók és egyéb pénzügyi köt.		– Szállítók és egyéb pénzügyi köt.	
(adófiz.köt.melkűl)		(adófiz.köt.melkűl)	
– Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek		– Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	
2 429	2 429	1 250	1 250
Pénzügyi kötelezettségek összesen		Pénzügyi kötelezettségek összesen	
3-12 hónap		3-12 hónap	
1-5 év		1-5 év	
Összesen		Összesen	

Árfolyamkockázatok

A Társaság 2018.06.30-án deviza betéttel nem rendelkezik, így relevanciája az árfolyamkockázatok nem kitért.

Kamatláb kockázatok

A Társaságnak hitel vagy kölcsön tartozása nincs, így a kölcsön kamatláb kockázata nem jelentkezik, ugyanakkor közvetlen módon a kamatozó pénzügyi befektetések esetén a kamat változás kihatással lehet a lejárt értékesítésnél.

Hitelkockázatok

A Társaságnak 200.000 eFt tartós kölcsöne van az ERB Zrt. fele. A kölcsön összege után 100 % értékesítés elszámolásra került a korábbi években, így hitelkockázati kiterjedés nem merül fel.

Ertekezési vizsgálat

2018. június 30-án a Társaság nem rendelkezik tőzsdén jegyzett értékpapírral, így piaci kockázati vizsgálat sem készült.

Kockázatközelítésre vonatkozó célkitűzések, politikák és eljárások

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

A társaság a befektetési portfóliójának diverzifikálásával, a magasabb kockázatu egyes portfólió-elemek mellett csekély kockázatu portfólió-elemek vásárlásával csökkentett kockázatait, tőzsdei részvények és más tőzsdei termékek vásárlása mellett állampapírral is rendelkezik, illetve a folyamatos fizetőképesség fenntartása érdekében számlapénzzel is rendelkezik. A társaság folyamatosan figyelemmel kíséri az egyes portfólió-elemek értékeinek alakulását, és szükség esetén intézkedik a portfólió-elemek cseréjéről.

8.5 A VÁLLALKOZÁS FOLYTATÁSA

A társaság Vezetőségének jelenleg nincs olyan döntése, hogy a vállalkozás tevékenységét meg kívánja szüntetni, mivel a Vezetőség végelszámolásra szóló javaslatát a Társaság 2018. áprilisi közgyűlése nem szavazta meg, elutasította, és ezt követően a Vezetőség nem látja szükségességnek, hogy havonta új rendkívüli közgyűlést hívjon össze a végelszámolás miatt. Ugyanakkor a Társaság jelenlegi likviditási helyzete – amennyiben nem történik egyéb változás – kb. 2018. október (esetleg november) hónapig teszi lehetővé a Társaság fizetőképességének fenntartását.

Mivel a Vezetőség nem kíván olyan helyzetbe kerülni, hogy a fizetőképeléség miatti esetleges szankciók sújtásá – amely eset azt sem valószínű, mert az éves rendes közgyűlés célja a végelszámolásra szóló döntést az igazgatóság -, ezért feltehetően szepcemberben – amennyiben a tulajdonosok részéről nem történik addig a működés biztosításához szükséges tőke biztosítása - lemondhat, és vagy újonnan megválasztott Vezetőség kerülhet a Társaság élére októberben, vagy Vezetőség nélkül maradhat a Társaság novemberétől (amennyiben az esetlegesen összehívott rendkívüli közgyűlés – beleértve a megismételt közgyűlést is - eredménytelen lenne).

8.6 A 2018. JÚNIUS 30-VAL ZÁRULT FÉLÉV FOLYAMÁN TÖRTENT JELENTŐS ES NEM SZOKÁSOS ESEMÉNYEK

A Társaság éves rendes közgyűlése elutasította az igazgatóság végelszámolásra vonatkozó javaslatát.

8.7 A 2018. JÚNIUS 30-AT KÖVETŐ JELENTŐS ESEMÉNYEK

A Társaság 2018. 07.03-i közgyűlésén a jegyzett tőkéjét 20,980,480 Ft-ra szállította le a tőkeartálékkal szemben, a részvények db. számának változandánul hagyása mellett. A részvények alaptímlere 224 Ft/db-ról 40 Ft/db-ra változott.

8.8 MÉRLEGEN KIVÜLI TÉTELEK

A társaságnak mérlegen kívüli tételei, peres ügyei nincsenek.

8.9 TÉNYLEGES ES HALASZTOTT ADÓK

A Társaság a számitott halasztott adókövetelést nem mutatja ki, úgy ítéli meg, hogy a keltkezett adókövetelést beharható időn belül (5 év) nem fogja tudni felhasználni (vesztésegés gazdálkodás).

8.10 INGATLANOK, GÉPEK ES BERENDEZÉSEK, VAGYONI ÉRTEKŰ JOGOK

2017. december 31.		2017.01.01. nyitó nettó érték		
Ingatlanok	Gépek és berendezések	Vagyon	értékű jogok	Osszesen
		0	151	151
Növekedések		0	0	0
Egyéb csökkenések és kivetések		0	0	0
Tárgyvi lineáris értékcsökkenési leírás		0	(98)	(98)

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

17

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

	2018.06.30	2017.12.31
HUF Pénztár	18	48
Elszámolási betétszámla 1	11 066	569
Elszámolási betétszámla 2	0	0
Értékpapír számla 1	102	2 955
Értékpapír számla 2	0	7 495
Összesen	11 186	11 067

ezer Forint

A pénzeszközök alakulása az alábbi:

8.11 PÉNZESZKÖZÖK ES PÉNZESZKÖZ EGYENLEGTÉKESEK

A Társaságnak az ingatlanokra, gépekre és berendezésekkkel kapcsolatos közzétételét:
 - nincsenek szerződéses elkötelezettségek az ingatlanok, gépek és berendezések tekintetére vonatkozóan;
 - nincsenek átmennelileg használaton kívüli ingatlanok, gépek, berendezések, felszerelések;
 - a már teljesen leírt, de még használatban tartott eszközök értéke 148 eFt.

	2018. június 30.	2017. június 30.
Nettó könyv szerinti érték	0	53
Halmazott értékcsökkenési leírás	0	0
Bruttó érték	0	463
Záró nettó könyv szerinti érték	0	13
Égyed csökkenések és kiviszetések	0	0
Tárgyérték lineáris értékcsökkenési leírás	0	0
Növekedések	0	0
2017.01.01 nyitó nettó érték	0	53
Ingatlanok berendezések	Gépek és	Vagyoni
Összesen	értéki jogok	Összesen

	2017. december 31.	2018. június 30.
Nettó könyv szerinti érték	0	53
Halmazott értékcsökkenési leírás	0	0
Bruttó érték	0	463
Záró nettó könyv szerinti érték	0	53

Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

8.12 PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

A pénzügyi eszközök 2018. június 30-i összetétele az alábbi:

Erdeménnyel szemben valós értéken értékelt pénzügyi eszközök (ezer forintban)

2017.12.31		2018.06.30	
Pénzügyi eszközök	Rövid lejáratú, nettó celli tartott értékpapírok (Kereskedési celli tartott értékpapírok)	4B Vagyonkezelő Zrt. (Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt.)	Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt.
Piaci érték (eFt)	Beküldési érték (eFt)	névérték (Ft)	db
Jegyzett tőke (eFt)	Tulajdoni hányad (%)	Valós érték	meghatározásának alapja
12 887	152 904	130 000 000	1 300
418	109	108 800	128
0	8 042	8 042 245	30
2 144	1 953	20 000	200
668	685	49 000	500
2 034	2 100	30 000	300
549	426	4 000	160
5 048	5 008	210 000	1 680
490	160	17 500	700
1 536	1 421	1 070 000	107
0	0	0	0
11067	11067	0	0
23 954	163 971	0	0
<p>2017.12.31-hez kapcsolódó közzététel: A Társaságnak a pénzügyi eszközeihez kapcsolódóan közzétételre nincs, míg a tulajdonlásból az értékesítés révén bevértel kíván élni. A Társaságnak 2017.12.31-én fedezet alá vont értékpapíra nem volt. AKK közzevett kereskedési ár 2018.02.26-i legjobb vételi árfolyamon jelenti. Tőzsdai fordulónapi ár 2018.02.23-i záróárakat jelenti.</p>			
<p>Pénzügyi eszközök összesen</p>			
<p>Összesen</p>			
<p>Vevő és egyéb követelések: 0</p>			
<p>Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékűk: 11067</p>			
<p>Pénzügyi eszközök összesen 2017.12.31-én 23 954</p>			
<p>Pénzügyi eszközök összesen 2018.06.30 141 050</p>			
<p>Pénzügyi eszközök</p>			
<p>Rövid lejáratú, nettó celli tartott értékpapírok (Kereskedési celli tartott értékpapírok)</p>			
<p>4B Vagyonkezelő Zrt. (Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt.)</p>			
<p>Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt.</p>			
<p>Access Alap</p>			
<p>Bakonyi Erőmű Manager Kft. Üzletrész</p>			
<p>Bakonyi Erőmű Manager Kft. Üzletrész</p>			
<p>Access Alap</p>			
<p>Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt.</p>			
<p>4B Vagyonkezelő Zrt. (Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt.)</p>			
<p>Vagyonfelosztási határozat</p>			

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatószám 2018. június 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

lásd külön

Vevő és egyéb követelések:	0	0
Pénzeszközök és pénzeszköz cserenértékesek	11 186	11 186
Pénzügyi eszközök összesen	11 194	152 236

- Kapcsolódó közzétételék:
- A Társaságnak a pénzügyi eszközeihez kapcsolódóan kötelezettsége nincs, míg a tulajdonlásból az értékesítés révén bevételeit kíván elérni.
 - A Társaságnak 2018.06.30-án fedezet alá vont értékpapírja nem volt.
 - Besorolás: A Társaság a 4B Vagyonkezelő Zrt-ben (Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt.) meglévő befektetését a pénzügyi eszközök között mutatja ki, mivel nem rendelkezik jelentős befolyással a vállalat irányításában.

8.13 PÉNZÜGYI KÖTELEZETTSÉGEK

Pénzügyi kötelezettségek 2017.12.31.		
Hosszú lej. kölcsönök, pénzügyi lízinget is beleértve:	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Szállítók és egyéb ellátottak:	1	692
- Szállítók és egyéb pénzügyi köt. (adófiz. köt. nélkül)	1	692
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	737	737
Pénzügyi kötelezettségek összesen	429	2 429
Nem pénzügyi kötelezettségek:		
- Adófizetési kötelezettségek (tülfizetés)	(445)	(445)
Összes kötelezettség 2017.12.31.-én	1 984	1 984

Pénzügyi kötelezettségek 2018.06.30.		
Hosszú lej. kölcsönök, pénzügyi lízinget is beleértve:	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	0	0
Szállítók és egyéb ellátottak:	632	618
- Szállítók és egyéb pénzügyi köt. (adófiz. köt. nélkül)	632	618
- Munkavállalókkal szembeni kötelezettségek	618	618
Pénzügyi kötelezettségek összesen	1 250	1 250
Nem pénzügyi kötelezettségek:		
- Adófizetési kötelezettségek (tülfizetés)	(619)	(619)
Összes kötelezettség 2018.06.30.	631	631

A Társaság valamennyi pénzügyi kötelezettsége éven belül lejáratú.

8.14 ERTÉKVESZTÉSEK

A Társaság 2016.12.31-ig önálló értékesítés számlán tüntette fel a könyvszerinti érték és a valós piaci érték eltérését. 2017. január 1-től csak a hosszú lejáratú kölcsönök esetében alkalmaz elkülönített értékesítés számlát. Egyéb esetekben követelendő az eszköz könyvszerinti értékét csökkenteni a valós piaci értékre.

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

Az értékesítés/piaci érték megállapításának kritériumai:

- 1) BÉT illetve ÁKK által közzétett árforrás alakulása
- 2) Közzétett éves beszámoló likviditási, vagyoni szempontból történő elemzése
- 3) Egyéb közzétett illetve rendelkezésre álló információk alapján

Nyilvántartott értékpapírok alakulása:

Nyilvántartott értékpapírok	Rövid lejáratú, nettó céllal tartott pénzügyi eszközök után (2016.12.31- ig)	Vevők és egyéb követelések	Rövid lejáratú értékesítésre tartott befektetések	Összesen
2017.12.31				
Tartósan adott kölcsön (ERB Bank Zrt.)	(200 000)	(200 000)	(130 000)	(200 000)
4B Vagyonkezelő Zrt. (Buda-Cash)			(8 042)	
Vagyonkezelő Zrt.)			(3 000)	
Access Alap			(141 042)	
Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt.			(341 042)	
Összesen 2017.12.31.	0	(200 000)	(341 042)	(341 042)

Nyilvántartott értékpapírok	Rövid lejáratú, nettó céllal tartott pénzügyi eszközök után (2016.12.31- ig)	Vevők és egyéb követelések	Rövid lejáratú értékesítésre tartott befektetések	Összesen
2018.06.30				
Tartósan adott kölcsön (ERB Bank Zrt.)	(200 000)	(200 000)	(130 000)	(200 000)
4B Vagyonkezelő Zrt. (Buda-Cash)			(8 042)	
Vagyonkezelő Zrt.)			(3 000)	
Access Alap			(141 042)	
Vitosa Magyar Bolgár Befektetési Zrt.			(341 042)	
Összesen 2018.06.30.	0	(200 000)	(341 042)	(341 042)

8.15 VEVŐK ÉS EGYÉB KÖVETELÉSEK PIACI ÉRTÉKENEK ALAKULÁSA

ezer forint

2016.17.31.	Piaci érték (e Ft)	Beküldési érték (e Ft)	Valós érték meghatározásának alapja
Tartósan adott kölcsön ERB bank	0	200 000	Becsítés
Vevő és egyéb követelések:	0	200 000	200 000
2018.06.30.	Piaci érték (e Ft)	Beküldési érték (e Ft)	Valós érték meghatározásának alapja
Tartósan adott kölcsön	0	200 000	Becsítés
Vevő és egyéb követelések:	0	200 000	200 000

A tartósan adott kölcsönök 200.000 eFt összegben az ERB Észak-magyarországi Regionális Bank Zrt.

A kölcsön piaci értéke nulla, mivel nincsen reális esélye a Bank felszámolása során a megtérülésnek.

8.16 SAJÁT TŐKE

A kibocsátott részvénytöke összege 117.490.688 Ft, amely teljes mértékben befizetésre került, azaz nincsenek kibocsátott, de még nem teljesített részvényei a Társaságnak. A társaság alapitókája 519.512 db, azaz ötszázötvenkilenc ezer-öttszázötvenkettő darab A sorozatú, I szavazatra jogosító, egyenként 224,-Ft, azaz ötszázötvenkettő darab B sorozatú, 10 szavazatra jogosító, egyenként 224,-Ft, azaz kettőszázötvenkettő darab A sorozatú, 10 szavazatra jogosító, egyenként 224,-Ft, azaz kettőszázötvenkettő darab B sorozatú, 10 szavazatra jogosító, egyenként 224,-Ft, azaz kettőszázötvenkettő darab dematerralizált részvényből, és 5.000 db, azaz ötezer darab dematerralizált részvénytökből áll.

A hirtett EPS-t és az alap EPS megegyezik egymással.

Változás		2018.06.30		2017.06.30	
Adózott eredmény	Változás %	eFt	db	eFt	db
31,57	0	5 281	0	(16 727)	524,512
Forgalomba lévő részvények átlagos száma (ezer db)					
Alap egy részvényre jutó eredmény		10,07	(31,89)	(21,82)	(31,89)
Saját részvények száma (db)		0	0	0	0

A Tulajdonosi szerkezet alakulása 2018.06.30-án :

(Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok név szerint kerülnek felsorolásra).

Név	Nemzetiség	Tevékenység	Mennyiség (db)	Részesevés (%)	Szavazati arány (%)	Megjegyzés
Dunajvárosi Vagyongkezelő Zrt.	Belföldi	Gazdasági társaság	203637	38,82%	35,76%	Törzsrésztvény
BUDA-CASH Zrt."fa"	Belföldi	Gazdasági társaság	170001	32,41%	29,85%	Törzsrésztvény
Nem azonosított részvényesek	Belföldi	-	214	0,04 %	0,04 %	Törzsrésztvény
5 % alatti tulajdonosok (törzsrésztvény)	Belföldi	Gazdasági társaság	4794	0,91%	0,84%	Törzsrésztvény
5 % alatti tulajdonosok (törzsrésztvény)	Belföldi	Term.személy	38051	7,26%	6,68%	Törzsrésztvény
5 % alatti tulajdonosok (törzsrésztvény)	Belföldi	Önkormányzat	102813	19,61 %	18,05 %	Törzsrésztvény
5 % alatti tulajdonosok (törzsrésztvény)	Külföldi	Gazdasági társaság	2	0,00%	0,00%	Törzsrésztvény

A készülő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatását az igazgatóság 2018. június 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

O.P.M. Holding Kft.	Belföldi	Gazdasági társaság	3200	0,61%	5,62%	Elsőbbségi részvény
5 % alatti tulajdonosok (elsőbbségi részvény)	Belföldi	Term. személy	1800	0,34%	3,16%	Elsőbbségi részvény
Összesen			524512	100,00%	100,00%	

A részvénytöke megoszlása az alábbi:

2017.12.31		2018.06.30.	
db szám	Normal	db szám	Elsőbbségi
519.512	519.512	519.512	5.000
nem teljesen befizertt részvények db száma	0	0	0
A részvények névértéke	116.370	116.370	1.120
kapcsolódó elsőbbségi jogok és korlátozások	-	-	-
10 X szavazati jog	-	-	-
osztalék fizetéssel kapcsolatos korlátozások	-	-	-
tőke visszatérítéssel kapcsolatos korlátozások	-	-	-
Opciók vagy részvényeladással érintett részvények	-	-	-

ezer forint

Tulajdonosokkal folytatott ügyletek:

ezer forint

2017.12.31		2018.06.30	
Tulajdonosokkal folytatott ügyletek	kimutatása	Tulajdonosokkal folytatott ügyletek	kimutatása
Tőke hozzájárulások	0	Tőke hozzájárulások	0
Kibocsátott részvényekkel kapcsolatosan felmerült költségek	926	Kibocsátott részvényekkel kapcsolatosan felmerült költségek	0

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

22

8.17 MUNKAÁLLALMI JUTTATÁSOK

	2018.06.30	2017.06.30	Változás eFt	Változás %
Tiszteletdíj	5845	6390	(545)	(8,53)
Alkalmi munkavállaló	30	0	30	0,00
személyi jellegű kifizetések	63	63	0	6,10
reprerzentáció	87	82	5	(16,75)
Közterhek	1297	1558	(261)	(16,75)
Összesen	7322	8093	(771)	(9,53)

8.18 MŰKÖDÉSI SZEGMENSEK

Működési szegmensek eredménye:

A Társaság 3 működési szegmensest határozott meg, amelyeknek eredmény adatai vizsgálhatók. Ezek: államkötvények, részvények és egyéb értékpapírok.

	2017.12.31	2018.06.30	Összesen
Működési szegmens	Szegmens bevételek	Szegmens bevétel az összes bevétel arányában %	Szegmens eredmény
Szegmens eszközök az összes eszköz arányában %	Szegmens eszközök (eFt)	Szegmens adózás előtti eredmény	Szegmens eredmény arányában %
Államkötvények	418	13,4	418
Tőzsdei részvények	1 456	46,7	721
Egyéb befektetések	1 241	39,8	(70 112)
Összesen	3 115	100,0	(68 973)
Államkötvények	418	13,4	418
Tőzsdei részvények	1 456	46,7	721
Egyéb befektetések	1 241	39,8	(70 112)
Összesen	3 115	100,0	(68 973)

	2017.12.31	2018.06.30	Összesen
Működési szegmens	Szegmens bevételek	Szegmens bevétel az összes bevétel arányában %	Szegmens eredmény
Szegmens eszközök az összes eszköz arányában %	Szegmens eszközök (eFt)	Szegmens adózás előtti eredmény	Szegmens eredmény arányában %
Államkötvények	33	19,5	33
Tőzsdei részvények	136	80,5	(610)
Egyéb befektetések	0	0,0	0
Összesen	169	100,0	(577)
Államkötvények	33	19,5	33
Tőzsdei részvények	136	80,5	(610)
Egyéb befektetések	0	0,0	0
Összesen	169	100,0	(577)

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóság 2018. június 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételét.

8.19 BEVÉTELEK ALAKULÁSA
Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

Bevétel kategóriák	2018.06.30,	2017.06.30,	változás %
Árértékesítés és szolgáltatás nyújtás	0	0	0
kamat bevételek	0	0	0
jogdíjak	0	0	0
Csatorák bevételek	0	124	(124)
Allamkötvényből	33	231	(198)
Részvényeladásból	136	164	(28)
Külföldi értékpapirokból	0	870	(870)
Egyéb	0	10	(10)
Összesen	169	1 399	(1 230)

ezer forintban

8.20 EGYÉB BEVÉTELEK ÉS RÁFORDÍTÁSOK ALAKULÁSA

	2018.06.30	2017.06.30	változás eFt
Egyéb bevételek	0	0	0
Költség jóváírás	0	0	0
Egyéb	0	0	0
Egyéb ráfordítások összesen	2	0	2
Tárgyi eszköz kivétel	0	0	0
Bírság, kötbér, késedelmi kamat	0	0	0

ezer forint

8.21 FORGALMAZÁSI, IGAZGATÁSI ÉS ÁLTALÁNOS KÖLTSEGEK ALAKULÁSA

Költségek	2018.06.30	2017.06.30	változás %
Anyagköltségek	44	30	46,67
Igenybevett szolgáltatások	1 841	3 187	(42,23)
Egyéb szolgáltatások költségei	1 602	1 417	13,06
Tiszteltelődíj	5 845	6 390	(8,53)
Személyi jellegű kihozatások	181	146	23,97
Bérfelrakások	1 297	1 559	(16,81)
Értékcsokkkentesi leírás	57	57	0,00
Összesen	10 867	12 786	(15,01)

ezer forint

8.22 PÉNZÜGYI INSTRUMENTUMOKON KELETKEZETT EREDMÉNY BEMUTATÁSA

Pénzügyi eszközök eredménye:

A pénzügyi eszközök vétele és eladása a kötési időpontban kerül elszámolásra a Társaság könyveiben. A pénzügyi eszközök nettó nyereségét, illetve veszteségét az átlagár alkalmazásával állapítja meg a Társaság.

ezer forintban

2017.06.30	Bevétel	Ráfordítás	Eredmény	Megjegyzés
MÁK Államkötvény 2017/B	231		231	lejáratkori beváltás

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgató 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzététel.

Első Hazai Energia-portfólió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2018. június 30-i pénzügyi jelentése

2018.06.30			
ezer forintban			
Megjegyzés	Eredmény	Ráfordítás	Bevétel
Részvény eladások	136	746	136
Allamkötvény eladások	33		33
Összesen pénzügyi instrumentumok	169	746	169
Egyéb pénzügyi eredmény			0
Pénzügyi műveletek összesen 2017.06.30.-án	(3 938)	5 337	1 399
Valós értékek korrekciói összesen			
Access Befektetési Alap	(4 021)	4 021	
Vitosa Zrt.	(600)	600	
Összesen pénzügyi instrumentumok	681	709	1 390
MÁK Allamkötvény 2017/B	(709)	709	
Bakonyi Erőmű Zrt.	32		32
OTP részvény	119		119
OTP részvény	77		77
Richter részvény	45		45
Richter részvény	16		16
Direction Gold	491		491
Velocity Shares	379		379
előző évi korrekció	(709)	709	32
2014.évi osztalék	32		32
részvény eladás	119		119
2016.évi osztalék	77		77
részvény eladás	45		45
2016.évi osztalék	16		16
Direction Gold	491		491
Velocity Shares	379		379

2018.06.30			
ezer forintban			
Megjegyzés	Eredmény	Ráfordítás	Bevétel
Részvény eladások	136	746	136
Allamkötvény eladások	33		33
Összesen pénzügyi instrumentumok	169	746	169
Egyéb pénzügyi eredmény			0
Pénzügyi műveletek összesen 2018.06.30.-n	(577)	746	169
Valtozás e Ft			
Valtozás %	3 361	(4 591)	(1 230)
	(85,35)	(86,02)	(87,92)

Részvény és kötvényeladások eredményének részletezése
2018.06.30.:

Részvény/Kötvény neve	Eredmény (+/-)
ezer forintban	
Allami nyomda	33
OTP	136
Richter	-366
Konzum	-60
Opus	-46
MOL	-42
MÁK 2028/A	-100
Bakonyi Erőmű Zrt.	-132
Összesen:	-577

A kiegészítő megjegyzések a pénzügyi kimutatás részét képezik. A társaság 2018.06.30-i pénzügyi kimutatásait az Igazgatóság 2018. július 25-én jóváhagyta és engedélyezte a közzétételt.

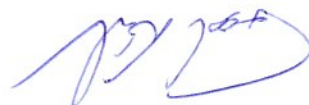
8.23 VEZETŐ ÁLLÁSÚ ÉS A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉT BEFOLYÁSOLÓ SZEMÉLTVEK

Név	Tisztség	részvényhányad
Fodor László	Igazgatóság elnöke	----
Dr. Georghi Kornél	Igazgatósági tag	----
Dr. Oláh István	Igazgatósági tag	----
Dr. Földvári Attila	FB elnök	----
Dr. Oláh Gábor	FB tag	----
Szolnoki Judit	FB tag	----

8.24 NYILATKOZAT

Az Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság kijelenti, hogy a jelentésben közölt, nem audittal, az EU által befogadott IAS 34 és IAS 21. Standardok szerint készült Evközi Pénzügyi Kimutatások ugyanazon számviteli szabályok, politikák, eljárások és becslések alapján készültek, mint az előző év végi pénzügyi kimutatások. Az előző időszak, a magyar számviteli szabályokon nyugvó időközi jelentést az összehasonlíthatóság érdekében a jelen riportban alkalmazott számviteli szabályok, politikák, eljárások és becslések módszertana szerint alakítottuk, ezért azokkal összehasonlíthatók. A pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a kibocsátó eszközéről, kötelezettségéről, pénzügyi helyzetéről, nyereségéről és veszteségéről, valamint ez a jelentés megbízható képet ad a kibocsátó vállalkozás helyzetéről, fejlődéséről, teljesítményéről valamint kockázatairól. A pénzügyi kimutatások nem hallgatnak el olyan tényt vagy információt, amely a Társaság helyzetének megítélés szempontjából jelentőséggel bír. A társaság nem vásárolt vissza saját részvényeket, a társaság nem végzett, ill. végzett kutatási és kísérleti fejlesztési tevékenységet. A társaság nem végzett környezetvédelemmel kapcsolatos fejlesztéseket. Az Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság, mint kibocsátó a jelentések tartalmáért felelősséget vállal.

Budapest, 2018. július 25.



Fodor László

Igazgatóság elnöke

Első Hazai Energia-portfolio Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Első Hazai Energia-portfolio
Nyilvánosan Működő
Részvénytársaság I.