



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

az Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2011. 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 2011. évi gazdálkodásának jellemzőit. A pénzügyi adatok a 2011-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.

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

A Társaságnak 2011-ben sem villamosenergia-kereskedelemből, sem földgáz-kereskedelemből nem származott bevétele.

A Társaság cégjogi adatai:

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

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

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

A Társaság határozatlan időre alakult.

A Társaság jegyzett és befizetett alaptőkéje **524.512.000.- Ft.**, azaz **ötszázhuszonnégymillió-ötszázötvenkettőezer 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 (%)
Belföldi intézményi / társaság	75,11 %	69,68 %
Külföldi intézményi / társaság	0,02 %	0,01 %
Belföldi magánszemély	0,75 %	18,04 %
Államháztartás részét kép. tul.	23,95 %	12,19 %
Egyéb	0,17 %	0,08 %
Összesen	100,00 %	100,00 %

A jelen beszámoló aláírásakor, a Társaság nyilvántartása szerint 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, 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 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. A százezer forint egyedi beszerzési érték alatti tárgyi eszközöket a társaság használatba vételkor egyösszegben, értékcsökkenési leírásként számolja el.

Terven felüli értékcsökkenés az immateriális javak esetében nem számolható el. A társaság az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módját azok megjelenésekor egyedileg határozza meg, s azt az analitikus nyilvántartásban rögzíti.

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

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

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

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

Mérleg

Eszközök

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök (**157.277 ezer forint**) az összes eszközök (**534.357ezer forint**) 29,43%-át jelentik.

Az Immateriális javak (12.875 ezer forint) a befektetett eszközök 8,19 %-át teszik ki. Az Immateriális javak között kerül kimutatásra a társaság 10 évre szóló villamosenergia-kereskedelmi engedélyéhez és a földgáz-kereskedelmi engedélyhez kapcsolódóan a MEH és egyéb közreműködő részére kifizetett díj egy része, illetve a minőségügyi tanúsításhoz kapcsolódóan kifizetett díj.

Immateriális javak állományának alakulása (ezer forint)

Megnevezés	Bruttó érték	Értékcsökkenés	Nettó érték
Nyitó állomány	9.357	4.169	5.188
Növekedés	8.809	1.122	7.687
Csökkenés			
Kerekítés			
Záró állomány	18.166	5.291	12.875

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

Tárgyi eszközök állományának alakulása (ezer forint)

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

A Befektetett pénzügyi eszközök állománya minimálisan változott a 2010-es gazdasági évhez viszonyítva. A Befektetett pénzügyi eszközök 144.402 ezer forintos állománya az alábbiak szerint oszlik meg:

- Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt-ben meglévő 130.000 ezer forint értékű részesedés,
- Vitosa Zrt. (3.000 ezer forint) és Bakonyi Erőmű Zrt. (57 ezer forint) részesedés,
- tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírként államkötvény 11.345 ezer forint értékben (2013/E Államkötvény és 2017/B államkötvény).

A Buda-Cash Vagyonkezelő Zrt. lényegesebb cégadatai (2011.12.31.) :

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

A VITOSA Zrt. lényegesebb cégadatai (2011.12.31.) :

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

A Bakonyi Erőmű Zrt.lényegesebb cégadatai (2011.12.31.) :

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

A PHYLAXIA 1912. Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (2011.12.31.) :

székhely: 1065 Budapest, Révay u. 10.
cégjegyzékszám : Cg. 01-10-042533
jegyzett tőke: 1.444.169.975,- Ft

Forgóeszközök

A forgóeszközök **(375.378 ezer forint)** az összes eszközök 70,25 %-át jelentik.

Követelések: a forgóeszközök 27,20 %-a, összességében 102.121 eFt-ot tesznek ki. Az összeget egyéb követelésként tartja nyilván a társaság, melyet szállítói túlfizetés (353 eFt), önkormányzat felé túlfizetés (170 e Ft), adóhatósággal, magánnyugdíjpénztárral szembeni túlfizetés (1.424 eFt), BUDA-CASH ügyfélszámla egyenlege (1.074 eFt) valamint portfóliókezelésre átadott összeg (71.600 eFt) és határidős ügylet elszámolásából adódó követelés (27.500 eFt) alkotnak.

Értékpapírok: 251.711 E Ft , az összes forgóeszköz 67,06 %-át jelentik. A társaság tulajdonában kizárólag belföldön kibocsátott értékpapírok vannak..

Első Hazai Energia-portfolió Nyilvánosan Működő Részvénytársaság-1118 Budapest, Ménesi út 22.*Saját részvények, üzletrészek, eladásra vásárolt részvények, egyéb értékpapírok*

Részesedés	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
PHYLAXIA 1912. Holding Nyrt.	25,-Ft	394.181 db	9.854.525,-Ft	9.854.525,-Ft
Részesedés összesen	-	-	-	9.854.525,-Ft

Befektetési jegy	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
ACCESS Global Agressiv	1,-Ft	38 db	38,-Ft	44,-Ft
ACCESS Ingatlan	1,-Ft	404.545 db	404.545,-Ft	274.302,-Ft
ACCESS Pénzpiaci	1,-Ft	31.020 db	31.020,-Ft	62.570,-Ft
XGA Total Return	1,-EUR	4.496 db	4.496,-EUR	882.533,-Ft
ACCESS World Gold Trend (korábban XGA Aranytégla)	1,-USD	315 db	315,-USD	58.998,-Ft
OÁZIS 77	1,-Ft	23.500 db	23.500,-Ft	18.685,-Ft
Befektetési jegy összesen	-	-	-	1.297.132,-Ft

Állampapír	Névérték	Mennyiség	Össznévérték	Könyv szerinti érték
12.03.07. Diszk. K.tárjegy	10.000,-Ft	8.342 db	83.420.000,-Ft	81.341.789,-Ft
12.01.11. Diszk. K.tárjegy	10.000,-Ft	13.626 db	136.260.000,-Ft	135.866.055,-Ft
12.05.02. Diszk. K.tárjegy	10.000,-Ft	2.406 db	24.060.000,-Ft	23.351.674,-Ft
Állampapír összesen	-	-	-	240.559.518,-Ft,-Ft

Értékpapír összesen	-	-	-	251.711.175,-Ft
----------------------------	---	---	---	------------------------

Pénzeszközök: 21.546 ezer forint, mely az összes forgóeszközök 5,74 %-át jelenti.

(ezer forint)

Pénzeszközök	2010	2011
Pénztár	35	3
Bankbetétek	1.748	21.543
Összesen	1.783	21.546

Aktív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén aktív időbeli elhatárolásként 1.702 ezer forintot mutatott ki, mely az összes eszköz 0,32 %-át jelenti.

(ezer forint)

Aktív időbeli elhatárolások	2010	2011
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1.428	1.702
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1	-
Halasztott ráfordítások	-	-
Összesen	1.429	1.702

Aktív időbeli elhatárolásként 2011. évet érintő bankkamatot, diszkontkincstárjegy kamatot és államkötvény kamatot tartunk nyilván.

Források

Saját tőke

A saját tőke (**532.323 ezer forint**) az összes forrásokon belül 99,62 %-os részarányt képvisel.

A saját tőke összetétele

Megnevezés	Összeg	%
Jegyzett tőke	524.512 ezer forint	98,53 %
Eredménytartalék	1.648 ezer forint	0,31 %
Mérleg szerinti eredmény	6.163 ezer forint	1,16 %
Saját tőke	532.323ezer forint	100,00 %

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

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

Az egyes részvényfajtákhoz kapcsolódó jogok:

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

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

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

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

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

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

A) törzsrészvények darabszáma : **519.512 db**

519.512 / 5.000 - 1 = 102, azaz

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

1 db szavazatelsőbbégi részvény 102 db szavazatot képvisel.

Szavazatok száma

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

Céltartalékok

A társaság a 2011-es üzleti évben nem képzett céltartalékot.

Kötelezettségek

A társaság kötelezettségei (**936 ezer forint**) az összes forrás 0,18 %-át alkotják. A társaság hosszú lejáratú kötelezettséggel nem rendelkezik, így ezen kötelezettségek rövid lejáratú kötelezettségek.

A Szállítók értéke **361 ezer forint**, a társaság egyéb rövid lejáratú kötelezettségei **575 ezer forintot** értek el (választott tisztségviselőkkel szembeni kötelezettségek, valamint kapott osztalék előleg).

Passzív időbeli elhatárolások

A társaság a beszámolási időszak végén passzív időbeli elhatárolásként 1.098 ezer forintot mutatott ki, mely az összes forrás 0,21 %-át jelenti.

(ezer forint)

Passzív időbeli elhatárolások	2010	2011
Bevételek passzív időbeli elhatárolása		
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	931	1.098
Halasztott bevételek	-	-
Összesen	931	1.098

Költségek, ráfordítások elhatárolásaként 2011. évet érintő, de 2012-ben kiszámlázott, könyvvizsgálói díjat, tőzsdei díjat, bankköltséget számoltunk el.

Eredménykimutatás

(ezer forint)

Bevételek	2010	2011	2011/2010
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0	-
Egyéb bevételek	0	8	-
Kapott (járó) osztalék és részesedés	1242	0	-
Részesedésének értékesítésének árfolyamnyer.			-
Befektetett pü-i eszközök kamatai, árf.nyer.	32	1467	4584,37 %
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjell. bev.	15411	13420	87,08 %
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	21761	48792	224,21 %
Rendkívüli bevételek	0	0	-
Összesen:	38446	63687	165,65 %

Ráfordítások	2010	2011	2011/2010
Anyagjellegű ráfordítások	11565	22080	190,92 %
Személyi jellegű ráfordítások	8537	8722	102,16 %
Értécsökkenési leírás	923	1125	121,88 %
Egyéb ráfordítások	7004	5081	72,54 %
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvv.	0	6783	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	3849	13151	341,67 %
Rendkívüli ráfordítások	0	0	-
Összesen:	31878	56942	178,62%

Adófizetési kötelezettség	-	582	-
Mérleg szerinti eredmény	6568	6163	93,83 %

Mérlegen kívüli tételek

A társaság 2011. december 31-én nem rendelkezett mérlegen kívüli kötelezettségvállalással, a korábban a BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. hitelfelvételéhez kapcsolódóan a hitelnyújtó bank számára óvadékba adott 130 M Ft névértékű BUDA-CASH Vagyonkezelő Zrt. részvény az óvadékból felszabadult, visszakerült a Társaság értékpapírszámlájára.

2011-ben lezárt határidős, opciós ügyletek

A társaság 2011-ben tőzsdén kívüli, nem fedezeti célú határidős elszámolási ügyleteket végzett, melyek esetében a lezárt pozíciókon elért nyereség értéke 27.500.000 forint.

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	2010	2011
Béreköltség		188
Személyi jellegű egyéb kifizetések	6.630	6.635
Szakképzési hozzájárulás	99	99
Társadalombiztosítási költségek	1.787	1.782
Egészségügyi hozzájárulás	5	11
Munkaadói járulék	0	0
Egyéb járulék	16	7
Összesen	8.537	8.722

A beszámolási évben a Társaság reprezentációs célra nem költött.

Egyéb ráfordítások

Egyéb ráfordításként késedelmi kamatot, pótlékot, kerekítési különbözetet, vissza nem igényelhető általános forgalmi adót és sikerdíjat tartunk nyilván 5.081 ezer forint értékben.

Tisztségviselők díjazása

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

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

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

A társasági adó összegének megállapítása:

Megnevezés	Összeg (ezer forint)
Adózás előtti eredmény	6.745
Célszervezet osztaléka	
Adózás előtti eredményt csökkentő jogcímek	2.051
Adózás előtti eredményt növelő jogcímek	1.127
Külföldről származó jövedelem ráfordításként elszámolt adója	
Külföldről származó jövedelem	
Adóalap	5.821
Társasági adó	582
Adómentesség	
Adókedvezmények	
Visszatartott adó	
2011. évi társasági adó kötelezettség	582
Adózott eredmény	6.163
Eredménytartalék igénybevétele	
Jóváhagyott osztalék, részesedés	
Mérleg szerinti eredmény	6.163

Pénzügyi mutatószámok

Megnevezés	2010	2011
Likviditási mutató = (Forgóeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek) (375.378 eFt / 936 eFt)	757,89	401,04 %
Tőkeellátottság = (Saját tőke / Források összesen) (532.323 eFt/ 534.357 eFt)	99,73 %	99,62 %
Eladósodottság = (Kötelezettségek / Források összesen) (936 eFt / 534.357 eFt)	0,09 %	0,18 %
Tiszta eredmény hányad = (Mérleg szerinti eredmény / Bevételek összesen) (6.163 eFt/63.687 eFt)	17,08%	9,68 %
Egy részvényre eső nyereség = (Mérleg szerinti eredmény / Részvények dbszáma) (6.163 eFt / 524.512 db)	12,52 Ft	11,75 Ft
Részvények könyv szerinti értéke	1003 Ft	1015 Ft
P / E mutató = (Részvények árfolyama / Egy rv-re eső eredmény) (400,-Ft/db / 11,75 Ft)	27,96	34,04

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: Kötőcsiné Gyimesi Katalin engedély száma: KI-0999/98, MKVK 003948) A 2011. 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 internetcímen található.

Budapest, 2012. március 12.

Fodor László
Elnök