

# CSEPEL HOLDING

## Részvénytársaság

### Jelentés

a 2007. december 31-én végződő gazdasági évről

### A társaság szervezetéhez, működéséhez kapcsolódó adatok

#### Tevékenység és gazdálkodás

Rövid történeti leírás

Az 1999-től Garagent-Excel Rt. néven szereplő cég 2001. július 10-től nevet változtatott. Az új neve akkor Csepel Holding Rt. lett, ma Csepel Holding Nyrt.

Az azóta eltelt időben mind a tulajdonosok, mind a vállalatcsoport szerkezetében változások történtek.

Jelenleg a Társaság fő tulajdonosai szingapúri magánszemélyek.

#### Piaci környezet, és piaci pozíciók:

A magyar Excel csoport gyártó-, kereskedelmi- és szerviz bázisa az 1995 elején alapított Excel-Csepel Szerszámgépgyártó Kft. Alapítása a sok évtizedes magyar szerszámgépgyártó hagyományok folytatásaként teremtette meg a Magyarországon még utolsó működő bázist.

A szerszámgépek értékesítési irányai :

|                |  |
|----------------|--|
| Európa:        | Ausztria, Németország, Oroszország, Svédország |
| Észak Amerika: | USA  |
| Magyarország:  | Belföldi nagyobb cégek                         |

### **Csepel Holding Rt.**

A társaság célja, hogy vagyonkezelő holdingként a részvényesei által rábízott vagyont megőrizze és gyarapítsa, nyereségesen gazdálkodjon, ezzel is segítve a magyar szerszámgépek gyártását, tervezését, felújítását és szervizellátását.

Éves gazdálkodás és pénzügyi helyzet:

A Társaság éves gazdálkodását a 2007. évi mérleg és eredmény-kimutatás adatok szemléltetik

### **2007. évi auditált éves beszámoló**

## MÉRLEG

| A tétel megnevezése  | Előző év  | Tárgyév   | Változás |
|--|-----------|-----------|----------|
|  |           |           | %        |
| b  | c         | e         |          |
| <b>A. Befektetett eszközök</b> (02.+10.+18. sor)             | 1 000 000 | 1 000 000 | 0        |
| <b>I. IMMATERIÁLIS JAVAK</b> (03.-09. sorok)                 | 0         | 0         |          |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke                         |           |           |          |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke                         |           |           |          |
| Vagyoni értékű jogok   |           |           |          |
| Szellemi termékek  |           |           |          |
| Üzleti vagy cégérték   |           |           |          |
| Immateriális javakra adott előlegek                          |           |           |          |
| Immateriális javak értékhelyesbítése                         |           |           |          |
| <b>II. TÁRGYI ESZKÖZÖK</b> (11.-17. sorok)                   | 0         | 0         |          |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok              |           |           |          |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek                        |           |           |          |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek                  |           |           |          |
| Tenyészállatokok   |           |           |          |
| Beruházások, felújítások                                     |           |           |          |
| Beruházásokra adott előlegek                                 |           |           |          |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                            |           |           |          |
| <b>III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK</b><br>(19.-25. sorok) | 1 000 000 | 1 000 000 | 0        |
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                    | 1 000 000 | 1 000 000 | 0        |
| Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban               |           |           |          |
| Egyéb tartós részesedés                                      |           |           |          |
| Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.                     |           |           |          |
| Egyéb tartósan adott kölcsön                                 |           |           |          |
| Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír                 |           |           |          |
| Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése                 |           |           |          |

| A tétel megnevezése  | Előző év  | Tárgyév   | Változás |
|--|-----------|-----------|----------|
|  |           |           | %        |
| b  | c         | e         |          |
| <b>B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)</b>                        | 5 237     | 1 237     | -76,38   |
| <b>I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)</b>                                  | 0         | 0         |          |
| Anyagok  |           |           |          |
| Befejezetlen termelés és félkész termékek                            |           |           |          |
| Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                    |           |           |          |
| Késztermékek   |           |           |          |
| Áruk   |           |           |          |
| Készletekre adott előlegek   |           |           |          |
| <b>II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)</b>                               | 529       | 1 060     | 100,38   |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)               |           |           |          |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben                          |           |           |          |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben |           |           |          |
| Váltókövetelések   |           |           |          |
| Egyéb követelések  | 529       | 1 060     | 100,38   |
| <b>III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)</b>                             | 0         | 0         |          |
| Részesedés kapcsolt vállalkozásban                                   |           |           |          |
| Egyéb részesedés   |           |           |          |
| Saját részvények, saját üzletrészek                                  | 0         | 0         |          |
| Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok               |           |           |          |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)</b>                              | 4 708     | 177       | - 96,24  |
| Pénztár, csekkek   | 8         | 1         | -87,50   |
| Bankbetétek  | 4 700     | 176       | -96,26   |
| <b>C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)</b>                | 0         | 0         |          |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása                                 | 0         | 0         |          |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása                   |           |           |          |
| Halasztott ráfordítások  |           |           |          |
|  |           |           |          |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)</b>                  | 1 005 237 | 1 001 237 | -0,40    |

| A tétel megnevezése   | Előző év  | Tárgyév  | Változás |
|---|-----------|----------|----------|
|   |           |          | %        |
| b   | c         | e        |          |
| <b>D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)</b>                                    | 902 808   | 900 470  | -0,26    |
| I. JEGYZETT TŐKE  | 925 340   | 925 340  | 0        |
| 54. sorból : visszavásárolt tulajdonosi részesedés<br>névértéken                          | 0         |          |          |
| II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE<br>(-)   |           |          |          |
| III TŐKETARTALÉK  | 137 997   | 137 997  | 0        |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK  | - 185 693 | -160 529 | -13,55   |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK  | 0         |          |          |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK   |           |          |          |
| VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY   | 25 164    | -2 338   | -109,29  |
| <b>E. Céltartalékok (63.-65. sorok)</b>   | 39 000    | 39 000   | 0        |
| Céltartalék a várható kötelezettségekre   | 39 000    | 39 000   | 0        |
| Céltartalék a jövőbeni költségekre  |           |          |          |
| Egyéb céltartalék   |           |          |          |
| <b>F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)</b>   | 63 079    | 60 932   | -3,40    |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)  |           |          |          |
| Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal<br>szemben                          |           |          |          |
| Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési<br>viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben |           |          |          |
| Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval<br>szemben                                |           |          |          |

| A tétel megnevezése   | Előző év  | Tárgyév   | Változás |
|---|-----------|-----------|----------|
|   |           |           | %        |
| b   | c         | e         |          |
| <b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)</b>                                | 0         | 0         |          |
| Hosszú lejáratra kapott kölcsönök   |           |           |          |
| Átváltoztatható kötvények   |           |           |          |
| Tartozások kötvénykibocsátásból   |           |           |          |
| Beruházási és fejlesztési hitelek   | 0         | 0         |          |
| Egyéb hosszúlejáratú hitelek  |           |           |          |
| Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben                                |           |           |          |
| Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban szemben                             |           |           |          |
| Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek   |           |           |          |
| <b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)</b>                       | 63 079    | 60 932    | -3,40    |
| Rövid lejáratú kölcsönök  | 0         | 0         |          |
| 81. sorból : az átváltoztatható kötvények   |           |           |          |
| Rövid lejáratú hitelek  |           |           |          |
| Vevőtől kapott előlegek   |           |           |          |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)                          | 6 749     | 3 527     | -47,74   |
| Váltótartozások   |           |           |          |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben                          | 7 495     | 8 497     | 13,37    |
| Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 1 057     | 36 512    | 2454,30  |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek  | 47 778    | 12 396    | -74,06   |
| <b>G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)</b>                                 | 350       | 835       | 138,57   |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása  | 0         | 0         |          |
| K költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása                                  | 350       | 835       | 138,57   |
| Halasztott bevételek  |           |           |          |
| <b>FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)</b>                            | 1 005 737 | 1 001 237 | -0,40    |

## EREDMÉNYKIMUTATÁS

| A tétel megnevezése   | Előző év       | Tárgyév       | Változás |
|---|----------------|---------------|----------|
|   |                |               | %        |
| b   | c              | e             |          |
| Belföldi értékesítés nettó árbevétele                                     | 10 100         | 32 129        | 218,11   |
| Export értékesítés nettó árbevétele                                       |                |               |          |
| <b>Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)</b>                             | <b>10 100</b>  | <b>32 129</b> | 218,11   |
| Saját termelésű készletek állományváltozása                               |                |               |          |
| Saját előállítású eszközök aktivált értéke                                |                |               |          |
| <b>Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>      |          |
| <b>Egyéb bevételek</b>  | <b>12</b>      | <b>1 969</b>  | 16 308,3 |
| Ebből : visszaírt értékvesztés  |                |               |          |
| Anyagköltség  |                |               |          |
| Igénybe vett szolgáltatások értéke  | 5 535          | 3 731         | -32,59   |
| Egyéb szolgáltatások értéke   | 2 300          | 3 005         | 30,65    |
| Eladott áruk beszerzési értéke  | 0              |               |          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások                                      | 0              | 129           |          |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)</b>                    | <b>7 838</b>   | <b>6 865</b>  | -12,41   |
| Béreköltség   | 18 450         | 20 450        | 10,84    |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések  | 0              | 60            |          |
| Bérfelrakások   | 6 225          | 6 776         | 8,85     |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)</b>                        | <b>24 675</b>  | <b>27 286</b> | 10,58    |
| Értékcsökkenési leírás  | 0              |               |          |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>   | <b>3 616</b>   | <b>3 661</b>  | 1,24     |
| VII. sorból : értékvesztés  |                |               |          |
| <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)</b> | <b>-26 017</b> | <b>-3 714</b> | -85,72   |

| A tétel megnevezése                                       | Előző év       | Tárgyév       | Változás        |
|---|----------------|---------------|-----------------|
|   |                |               | %               |
| b   | c              | e             |                 |
| Kapott (járó) osztalék, részesedés                        |                |               |                 |
| kapcsolt vállalkozástól kapott                            |                |               |                 |
| Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége            |                |               |                 |
| kapcsolt vállalkozástól kapott                            |                |               |                 |
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége  |                |               |                 |
| kapcsolt vállalkozástól kapott                            | 0              | 0             |                 |
| Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek            | 1              | 1             | 0               |
| kapcsolt vállalkozástól kapott                            |                |               |                 |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                        | 0              | 0             |                 |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)</b> | <b>1</b>       | <b>1</b>      | <b>0</b>        |
| Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése   |                |               |                 |
| kapcsolt vállalkozásnak adott                             |                |               |                 |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások            |                | 475           |                 |
| kapcsolt vállalkozásnak adott                             |                |               |                 |
| Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése     | 0              | 0             |                 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai                     | 12             | 0             |                 |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)</b>  | <b>12</b>      | <b>475</b>    | <b>3858,3</b>   |
| <b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)</b>            | <b>-11</b>     | <b>-474</b>   | <b>-4 209,1</b> |
| <b>SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)</b>            | <b>-26 028</b> | <b>-4 188</b> | <b>83,91</b>    |
| <b>Rendkívüli bevételek</b>                               | <b>57 000</b>  | <b>1 850</b>  | <b>-96,75</b>   |
| <b>Rendkívüli ráfordítások</b>                            | <b>5 467</b>   | <b>0</b>      |                 |
| <b>RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)</b>                       | <b>51 533</b>  | <b>1 850</b>  | <b>-96,41</b>   |

| A tétel megnevezése  | Előző év      | Tárgyév       | Változás |
|--|---------------|---------------|----------|
|  |               |               | %        |
| b  | c             | e             |          |
| <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b> (+C.+D.)                     | <b>25 505</b> | <b>-2 338</b> | -109,17  |
| <b>Adófizetési kötelezettség</b>                           | <b>341</b>    | <b>0</b>      |          |
| <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b> (+E.-XII.)                         | <b>25 164</b> | <b>-2 338</b> | -109,29  |
| Eredménytartalék igénybevétele osztalékra,<br>részesedésre |               |               |          |
| Jóváhagyott osztalék, részesedés                           |               |               |          |
| <b>MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY</b> (+F.+22.-23.)              | <b>25 164</b> | <b>-2 338</b> | -109,29  |



## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

### A Csepel Holding NYRT részvényeseinek

Elvégeztük a Csepel Holding NYRT (Cégjegyzékszám: 01-10-041147) mellékelt 2007. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2007. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 1 001 237 eFt, a mérleg szerinti eredmény 2 338 eFt veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint kiegészítő mellékletből áll.

Az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint történő elkészítése és valós bemutatása az ügyvezetés felelőssége. Ez a felelősség magában foglalja az akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását; a megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint az adott körülmények között ésszerű számviteli becslések elkészítését.

A könyvvizsgáló felelőssége az éves beszámoló véleményezése az elvégzett könyvvizsgálat alapján, valamint az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélése.

A könyvvizsgálatot a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. A fentiek megkövetelik, hogy megfeleljünk bizonyos etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és végezzük el, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibás állításokat.

A könyvvizsgálat magában foglalta olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló ügyvezetés általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső ellenőrzést azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a vállalkozás belső ellenőrzésének hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalta továbbá az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezetés lényegesebb becsléseinek, valamint az éves beszámoló bemutatásának értékelését. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a fent említett területre korlátozódott, és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékunk megadásához.

A könyvvizsgálat során a Társaság éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltuk, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztünk arról, hogy az éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményünk szerint az éves beszámoló a vállalkozó Csepel Holding NYRT 2007. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad. Az üzleti jelentés az éves beszámoló adataival összhangban van.

Nagykovácsi, 2008. 04. 18.

.....  
dr. Száva Lajos  
LAUDIT 2000 Könyvvizsgáló és Tanácsadó KFT  
2094 Nagykovácsi, Eötvös u. 8.  
MKVK tagsorszám: 001708

.....  
Rezessy Lea  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK tagsorszám: 006054

## Összefoglaló értékelés a gazdálkodási adatokról

---

### A 2007. évi éves beszámolóhoz kapcsolódó kiegészítések

#### **1. A TÁRSASÁG 2007. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE, A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI ALAPJÁN**

##### **I. Bevezetés:**

A bázisadatokat az Nyrt. 2007. évi mérlege számára, a 2006. december 31-ei záró adatokat tartalmazó 2006. évi éves beszámoló adja.

##### **II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések:**

###### **Eszközök:**

###### 1. Befektetett eszközök:

A Társaság befektetett eszközeinek alakulását a 2/a és 2/b melléklet szemlélteti.  
A részesedések értéke változatlan 2006 évről 2007. évre.  
A részesedés értéke teljes egészében a Holding Nyrt. Excel Csepel Kft-ben lévő befektetését takarja. (A részesedés értéke változatlan, hiszen a leányvállalat saját tőkéje 2007. év folyamán is növekedett.)

###### 2. Követelések:

A követelések összege 1.060 eFt. Ez az összeg teljes egészében egyéb követelésből áll. A 2007. évi 1.060 eFt egyéb követelés 851 eFt társasági különadó 1 eFt APEH bírság, 158 eFt APEH illeték és 50 eFt végrehajtási letét túlfizetésből áll.

###### 3. Értékpapírok:

Ez az eszközérték 2007. december 31-én: 0 Ft.  
A Társaság saját részvényei ugyanis még 2006-ban bevonásra kerültek.

###### 4. Aktív időbeli elhatárolások:

A 2007. december 31-ei mérlegben ennek értéke 0 Ft.

###### **Források:**

###### 1. Eredménytartalék:

Az eredménytartalék értéke -160.529 eFt, mely összeg nem más, mint a 2006. évi mérleg szerinti eredménnyel megnövelt 2006. évi eredménytartalék.

## 2. Lekötött tartalék:

Értéke – az eredménytartalékba való visszavezetéssel – 0 Ft, 2007. évben.

## 3. Saját tőke:

### **Saját tőke állományának változása 2007 év folyamán**

| Megnevezés                              | 2006.12.31.<br>eFt | 2007.12.31.<br>eFt | Változás %    | Összetétel %<br>2006. |
|---|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| Jegyzett tőke                           | 925.340            | 925.340            | 0             | 102,76                |
| Jegyett, de még be nem<br>fizetett tőke | -                  | -                  | -             | -                     |
| Tőketartalék                            | 137.997            | 137.997            | -             | 15,32                 |
| Eredménytartalék                        | -185.693           | -160.529           | 13,55         | - 17,82               |
| Lekötött tartalék                       | 0                  | 0                  |               |                       |
| Értékelési tartalék                     | -                  | -                  | -             | -                     |
| Mérleg szerinti eredm.                  | 25.164             | -2.338             | 109,29        | 0,26                  |
| <b>Saját tőke összesen</b>              | <b>902.808</b>     | <b>900.470</b>     | <b>- 0,26</b> | <b>100,0</b>          |

### **Az adózott, illetve mérleg szerinti eredmény levezetése**

| Megnevezés   | Összeg        |
|--|---------------|
| Adózás előtti eredmény   | -2.338        |
| Adóalapot növelő tételek (+)   | 4.284         |
| Adóalapot csökkentő tételek (-)<br>(igénybe vett elhatárolt negatív adóalappal együtt) | - 1.946       |
| Adóalap  | 0             |
| Adók (különadó+ társasági adó)   | 0 *           |
| Adózott eredmény (mérleg szerinti eredmény)  | -2.338        |
| Eredménytartalék igénybevett osztalékra  | -             |
| Fizetett osztalék  | -             |
| <b>Mérleg szerinti eredmény</b>  | <b>-2.338</b> |

\* A Társaságnak a nyereségminimum-számítás alapján nincs adófizetési kötelezettsége.

#### 4. Kötelezettségek

A kötelezettségek teljes összege, azaz 60.932 eFt rövid lejáratú.

A szállítókkal szemben fennálló kötelezettség 3.527 eFt, a kapcsolt vállalkozásokkal (leányvállalat és unokavállalattal) szemben fennálló rövidlejáratú kötelezettség 8.497 eFt, az egyéb részesedési viszonyban álló vállalatokkal szemben fennálló pedig 36.512 eFt. Az egyéb kötelezettségek összege 12.396 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség részletezése:

|   |            |
|---|------------|
| Magánszemélyek különadója                             | 96 eFt     |
| APEH késedelmi pótlék                                 | 2.972 eFt  |
| ÁFA kötelezettség                                     | 5.370 eFt  |
| Szakképzési hozzájárulás                              | 33 eFt     |
| SZJA kötelezettség                                    | 881 eFt    |
| Munkaadói járulék köt.                                | 72 eFt     |
| Munkavállalói járulék köt.                            | 36 eFt     |
| EHO köt.  | 4 eFt      |
| TB kötelezettség                                      | 1.028 eFt  |
| Magánnyugdíjpénzt. köt.                               | 170 eFt    |
| Köt. munkavállalókkal<br>+ tisztségviselőkkel szemben | 1.491 eFt  |
| Iparűzési adó   | 4 eFt      |
| Építményadó   | 239 eFt    |
|   | -----      |
|   | 12.396 eFt |

#### 5. Passzív időbeli elhatárolások:

A 835 eFt-os időbeli elhatárolás még nem számlázott, de 2007. évvel kapcsolatos könyvvizsgálati költséget, 4. negyedévi bankköltséget, illetve bankkamatot, valamint az Excel Európával szemben fennálló kölcsön kamatát tartalmazza.

### **III. Eredménykimutatás és az ehhez kapcsolódó kiegészítő információk**

A bázisadatokat a Társaság 2007. évi eredménykimutatása számára a 2006. évi éves beszámoló eredménykimutatása adja.

#### 1. Nettó árbevétel

A Társaság 32.129 eFt összegű nettó árbevétele teljes egészében belföldi eredetű.

Az árbevétel teljes egésze a kapcsolt vállalattól, azaz az egyik leányvállalattól származik, hiszen a Társaság kizárólag csak vagyonnevelést, a leányvállalatok menedzselését, irányítását és azok ellenőrzését végzi.

## 2. Költségek, ráfordítások (pénzügyi és rendkívüli nélkül):

### a/ Anyagjellegű ráfordítások

A Társaság költségeinek, ráfordításainak jelentős részét képezik az anyagjellegű ráfordítások. Ezen belül az igénybevett szolgáltatások költségei jelentősek. Ezen szolgáltatások – a Társaság jellegéből, illetve „tevékenységéből” adódóan – a részvények forgalomban, illetve tőzsdén való tartásával kapcsolatosak. Ugyancsak az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a 2007. évi ügyviteli költségeket és könyvvizsgálat összes költségét. Nagyságrendjük miatt még a hirdetési, közzétételi költségek érdemelnek említést.

### b/ Személyi jellegű ráfordítások

Itt az ügyvezetés személyi jellegű ráfordításai szerepelnek (járulékokkal együtt), valamint az Igazgatóság és a Felügyelő Bizottság tagjainak kifizetett tiszteletdíjak, járulékokkal együtt.

### c/ Egyéb ráfordítások

E tétel tartalma adók, kamatok és késedelmi pótlékok.

A Társaság még 2004-ben a Garagent Kft. egy hazai pénzintézetnél fennálló hiteltartozásaiért vállalt kezességre, illetve a kezesség érvényesítéséből adódó jövőbeni kötelezettségeire 39.000 eFt céltartalékot képzett. Ennek összege 2007-ban is változatlan. A Társaságnak 2.972 eFt APEH késedelmi pótlékot kellett elszámolnia, 2006. évben késedelmesen teljesített adókötelezettségek miatt.

A Társaság a 2006. év után kivetett késedelmi pótlék megfizetésére 1 éves haladékat kért azzal az indokkal, hogy 2007. novemberében 36.716 eFt korábbi adótartozást kellett kölcsönökből kifizetnie. Ez az újabb teher tovább növelné a Társaság adósságállományát.

## 3. Pénzügyi műveletek eredménye:

### a/ Pénzügyi műveletek bevételei:

Itt a számlavezető pénzintézettől kapott kamat szerepel, 2007-ben 1 eFt értékben.

### b/ Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A mérlegben szereplő 475 eFt, az Excel Európa Kft-vel szemben fennálló kölcsöne kamatterhét takarja.

#### 4. Rendkívüli eredmény

a/ Rendkívüli bevételek

Itt számolta el a Társaság az elévült kötelezettségek értékét, 1.850 eFt értékben.

#### Mérlegen kívüli kötelezettségekkel kapcsolatos kiegészítő információk

A Társaság készfizető kezességet vállalt a Garagent Kft-nek egy hazai pénzügyintézzettel szemben fennálló tartozásaira, melynek összege 441 573 eFt (2007. évi adat). A Társaság a garancia lehívására még 2004. évben 39 000 eFt céltartalékot képzett.

Az éves jelentés a valóságnak megfelelő adatokat tartalmaz, a Társaság nem hallgat el olyan tényt amely a kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

Az éves jelentés tartalmáért a Társaság felelősséget vállal.

Budapest, 2008. április 18.

Párkányi Zoltán  
az igazgatóság elnöke

Szomi Iván  
ügyvezető igazgató