

CSEPEL HOLDING NYRT.
NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÁSI STANDARDOK SZERINT KÉSZÍTETT
PÉNZÜGYI KIMUTATÁSA

A 2019. DECEMBER 31-ÉN VÉGZŐDÖTT ÉVRE

Budapest, 2020. április 24.

.....
a vállalkozás vezetője (képviselője)

TARTALOMJEGYZÉK

Átógó eredménykimutatás	3
Mérleg	4
Saját tőke változás kimutatás	5
Cash flow-kimutatás	6
Megjegyzések a pénzügyi kimutatásokhoz	7

CSEPEL HOLDING Nyrt. Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerint készített pénzügyi kimutatásai

Átfogó eredménykimutatás
a december 31-ével végződő évekről

	Megjegyzés	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft
Bevételek összesen	5, 28	32 400	43 200
Értékesítés költségei		(26 612)	(25 482)
Bruttó fedezet		5 788	17 718
Értékesítési és marketing költségek		(154)	(204)
Igazgatási és egyéb működési költségek		(1 904)	(2 777)
Kutatás-fejlesztés költsége		-	-
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye		9 784	(3 275)
Üzleti tevékenység nettó eredménye	6	13 514	11 462
Pénzügyi tevékenység bevétele		539	504
Pénzügyi tevékenység ráfordítása		(1 584)	(1 966)
Pénzügyi tevékenység eredménye	8	(1 045)	(1 462)
Adózás előtti eredmény		12 469	10 000
Nyereségadó	9	(1 139)	(492)
Tárgyévi nettó eredmény		11 330	9 508
Egyéb átfogó eredmény		-	-
Átfogó eredmény		11 330	9 508

A kiegészítő melléklet a konszolidált pénzügyi beszámoló elválaszthatatlan részét képezi

CSEPEL HOLDING Nyrt.
Nemzetközi Pénzügyi
Beszámolási Standardok szerint
készített pénzügyi kimutatása

Záró mérleg

2019. december 31.

	Megjegyz.	2019.12.31	2018.12.31
		E Ft	E Ft
ESZKÖZÖK			
Befektetett eszközök			
Ingtatlanok, üzemi berendezések és felszerelések	11	0	0
Immateriális javak	12	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	13,14,15	48 079	48 079
		48 079	48 079
Forgóeszközök			
Készletek	16	0	0
Vevők	17	0	0
Egyéb rövid lejáratú követelések	18	205 420	169 947
Adókövetelések	19	0	0
Pénz és pénzeszköz egyenértékesei	20	0	0
Értékesítési célú befektetett eszközök	21	0	0
		205 420	169 947
Eszközök összesen		253 499	218 026
FORRÁSOK			
Saját tőke			
Jegyzett tőke	22	20 820	347 003
Tőketartalék	22	137 997	137 997
Eredménytartalék	22	(138 893)	(474 582)
Tárgyévi eredmény		11 330	9 508
		31 254	19 926
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Hitel/kölcsön	23	-	-
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Hitel/kölcsön	23	9	16
Szállítók	24	4 572	4 774
Egyéb kötelezettségek	25	113 031	88 101
Adófizetési kötelezettség	19	104 633	105 209
Céltartalékok	26	0	0
		222 245	198 100

Források összesen	253 499	218 026
--------------------------	----------------	----------------

Saját tőke változás kimutatás
a december 31-ével végződött évekről

	Jegyzett tőke		Tőketartalék		Eredménytartalék		Saját tőke összesen	
	E Ft	22	E Ft	22	E Ft	E Ft	E Ft	
Egyenleg 2017. január 1.	347 003		137 997		(289 488)		195 512	
Módosítás							-	
Átfogó eredmény					(185 094)		(185 094)	
Egyenleg 2017. december 31.	347 003		137 997		(474 582)		10 418	
Módosítás							-	
Átfogó eredmény					9 508		9 508	
Egyenleg 2018. december 31.	347 003		137 997		(465 074)		19 926	
Módosítás : tőkeleszállítás	(326 183)				326 183		-	
Átfogó eredmény					11 330		11 330	
Egyenleg 2019. december 31.	20 820		137 997		(127 563)		31 254	

Cashflow-kimutatás
a december 31-ével végződött évekről

	Megjegyzés	2019		2018	
		E Ft		E Ft	
Üzleti tevékenységből származó cash flow:					
Tárgyév adózás előtti eredmény		12 469		10 000	
Módosító tételek:					
Értékcsokkenés		-		-	
Elszámlolt értékvesztés (visszairás)		-		-	
Pénzügyi tevékenység eredménye	7	(1 045)		(1 462)	
Tárgyi eszköz értékesítés eredménye		-		-	
Céltartalékok változása		-		-	
Az üzleti tevékenységből eredő pénzmozgások, a működő tőkében történt változásokat megelőzően		11 424		8 538	
Működő tőke változásai					
Forgóeszközök változása vevő és pénzeszköz nélkül - (csökkenés)/növekedés		(35 473)		(55 150)	
Követelések változása - (csökkenés)/növekedés		-		-	
Halasztott bevétel változása - növekedés/(csökkenés)		-		-	
Szállítók és egyéb kötelezettségek változása - növekedés/(csökkenés)		24 145		45 642	
Fizetett kamat		(572)		(352)	
Fizetett nyereségadó	9	(1 139)		(492)	
Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow		(1 615)		(1 814)	
Befektetési tevékenységből származó cash flow:					
Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések beszerzése	11	-		-	
Immateriális javak beszerzése	12	-		-	
Tárgyi eszköz értékesítés bevétele		-		-	
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek		507		504	
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow		507		504	
Pénzügyi tevékenységből származó cash flow:					
Pénzügyi tevékenységből származó egyéb cash flow -(kiadás)		1 310		1 310	
Hosszú lejáratú hitelek változása - (csökkenés)/növekedés		-		-	
Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow		1 108		1 310	
Pénz és pénzezenértékű eszközök változása		-		-	
Készpénz és pénz egyenértékű eszközök január 1-jén					
Nettó növekedés/csökkenés az év során		-		-	
pénzeszközök év végi átértékelésének hatása		-		-	
Készpénz és pénz egyenértékű eszközök december 31-én		-		-	
Ezen belül:					
Pénztár		-		-	
Bankbetét		-		-	
Rövid lejáratú befektetések		-		-	
Pénzeszközök a konszolidált mérlegben		-		-	

MEGJEGYZÉSEK A CSEPEL HOLDING NYRT. NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÁSI STANDARDOK SZERINT KÉSZÍTETT PÉNZÜGYI KIMUTATÁSAIHOZ

1. Általános háttér
2. Lényegesebb számviteli elvek
3. Lényeges számviteli feltételezések és becslések a pénzügyi kimutatások készítése során
5. Árbevétel
6. Az üzleti tevékenység eredménye
7. Létszámadatok
8. Nettó pénzügyi eredmény
9. Adózás
10. Egy részvényre jutó eredmény
11. Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések
12. Immateriális javak
13. Leányvállalatok
14. Közös vezetésű vállalkozások
15. Részesedések társult vállalkozásokban és egyéb befektetések
16. Készletek
17. Vevők
18. Egyéb rövid lejáratú követelések
19. Adókövetelések és adókötelezettségek
20. Pénz és pénzeszköz egyenértékesek
21. Értékesítési célú befektetett eszközök
22. Jegyzett tőke és tartalékok
23. Hitelek, lízing és kölcsön kötelezettségek
24. Szállítók
25. Egyéb kötelezettségek
26. Céltartalék
27. Független kötelezettségek
28. Szegmens információk
29. Kockázatkezelés
30. Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók
31. Biztosítás
32. Mérleg fordulónap utáni események
33. Pénzügyi kimutatások elfogadása
34. Felelősségvállaló nyilatkozat

Megjegyzések

1. Általános háttér

i) Általános céginformációk és a tevékenység jellege

A Csepel Holding Nyrt., mely a vállalatcsoport anyavállalata, Magyarországon bejegyzett, holding (vagyonkezelési) tevékenységet folytató, 1988-ban alapított vállalkozás. A Társaság 1999-ben (az Excel Machine Tools Ltd. tőkeemelése után) nevet változtatott, ekkor GarAgent Excel Gyártó és Kereskedelmi Rt., majd 2001. július 10. után Csepel Holding Rt., 2006-ban Csepel Holding Nyrt. lett. A Társaság székhelye 1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1. A Társaság részvényeit a Budapesti Értéktőzsdén jegyzik.

ii) Az új és módosított szabályok alkalmazása

A tárgyidőszakban a következő módosítások léptek hatályba az IASB és az IFRIC által kibocsátott standardokban és értelmezésekben. Ezen módosítások és új standardok alkalmazása nem volt jelentős hatással a Csoport konszolidált pénzügyi kimutatásaira.

A pénzügyi beszámoló elfogadásának időpontjában, az alábbi standardokat és értelmezéseket már kibocsátották, viszont még nem léptek hatályba.

Az előzetes felmérések alapján a Csoport úgy ítéli meg, hogy a következő standardok alkalmazása nem lesz jelentős hatással az eredményre és pénzügyi helyzetre:

IFRS 16 "Lízingek (hatályba lép a 2019. év január 1-ével, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakban)

A Lízingek standard gyökeresen megváltoztatja a lízingek számviteli kezelését, főszabály szerint minden lízingelt elem megjelenik eszközként a lízingben vevőnél a mérlegben, a hozzá kapcsolódó lízingdíj fizetési kötelezettségekkel együtt. Az operatív lízingkategória lényegében eltűnik. A lízingbeadó számviteli elszámolásai tartalmukban nem változnak, de a lízingek besorolása igen. Az új standard - gyökeres változáson túlmenően - az értékelés szabályait is módosítja, és szélesebb körben engedélyezi változó elemek beszámítását a lízingdíjajkba. Változik emellett a lízing definíciója is és bizonyos korábbi kapacitás lekötésére vonatkozó szerződések nem lesznek lízingek.

A Lízingek standard gyökeresen megváltoztatja a lízingek számviteli kezelését, főszabály szerint minden lízingelt elem megjelenik eszközként a lízingben vevőnél a mérlegben, a hozzá kapcsolódó lízingdíj fizetési kötelezettségekkel együtt. Az operatív lízingkategória lényegében eltűnik. A lízingbeadó számviteli elszámolásai tartalmukban nem változnak, de a lízingek besorolása igen. Az új standard - gyökeres változáson túlmenően - az értékelés szabályait is módosítja, és szélesebb körben engedélyezi változó elemek beszámítását a lízingdíjajkba. Változik emellett a lízing definíciója is és bizonyos korábbi kapacitás lekötésére vonatkozó szerződések nem lesznek lízingek.

IFRS 9 "Pénzügyi instrumentumok" standard módosításai - Eltörlesztés jellemzők negatív kompenzációval - Eu által elfogadva 2018. március 22-én (hatályba lép a 2019. január 1-vel, illetve az azt követően kezdődő időszakokban.)

IFRIC 23 "Nyereségadó kezelésével kapcsolatos bizonytalanság" - az EU által elfogadva 2018. október 23-án (hatályba lép 2019. január 1-vel, illetve az azt követően kezdődő beszámolási időszakokban)

iii) A pénzügyi kimutatások összeállításának alapja

A konszolidált pénzügyi kimutatások az Európai Unió (EU) által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint készültek. Minden, az IASB (Nemzetközi Számviteli Standardok Bizottsága) által kiadott, a konszolidált pénzügyi kimutatásai készítésének időpontjában hatályos, a Csoportra is releváns szabályt befogadott az EU.

A Vállalat 2017-től kezdve készíti Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok szerinti konszolidált pénzügyi kimutatást. A pénzügyi kimutatás a vállalkozás folytatásának elve alapján készül. A Társaságnál a bázisévben került sor első alkalmazásra a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok - ahogy azokat az EU befogadta - (a továbbiakban: "EU IFRS") valamint a számvitelről szóló 2000 évi C. törvény EU IFRS-ek szerint összeállított beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményei, a beszámoló elkészítése során.

A pénzügyi kimutatások a bekerülési érték elve alapján készültek, kivéve bizonyos pénzügyi instrumentumokat, melyeket valós értéken kell szerepeltetni a pénzügyi kimutatásokban. A pénzügyi kimutatás magyar forintban (ezer) készültek. A Társaság számviteli, pénzügyi és egyéb nyilvántartásainak vezetése a helyi hatályos törvények és számviteli előírások alapján történik.

Ez a pénzügyi kimutatás a Vállalat pénzügyi helyzetét és tevékenységének, illetve pénzforgalmának eredményét, saját tőke változását mutatja be.

A konszolidált pénzügyi kimutatás mérleget, eredménykimutatást, cash-flow kimutatást és saját tőke változás kimutatást tartalmaz. A Társaság felmérte azon gazdasági eseményeket, melyeket átfogó jövedelemkimutatás keretében ki kell mutatnia a gazdálkodónak, de ilyen tételeket nem azonosított, ennek megfelelően külön átfogó jövedelem kimutatást nem készített.

A Csoport az eredménykimutatást funkcionális csoportosítás vagy „értékesítési költség” módszer szerint készíti, amely a költségeket rendeltetésük szerint, az értékesítési, forgalmazási vagy igazgatási tevékenységek költségei részeként csoportosítja.

2. Lényegesebb számviteli elvek

A pénzügyi kimutatások összeállítása során alkalmazott legfontosabb számviteli elvek a következők:

i) Deviza egyenlegek

A külföldi devizában fennálló követelések és kötelezettségek a mérleg-fordulónapi árfolyamon lettek forintra átszámítva. A Saját tőkében szereplő tételek historikus árfolyamon kerülnek bemutatásra. A funkcionális pénznem a Csoport minden tagjánál magyar forint.

ii) Árbevétel

Az értékesítési tranzakciók árbevétele a szállítási szerződések, megállapodások és kondícióinak megfelelő teljesítésekor jelenik meg.

Az árbevétel nem tartalmazza az általános forgalmi vétel nem tartalmazza az általános forgalmi adót. Valamennyi egyéb bevétel és ráfordítás az összemérés elve alapján a megfelelő időszakban kerül elszámolásra.

III) Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések

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

	33 - 50 év
	12 - 50 év
Járművek	5 - 7 év
	5 év

A telek után nincs értékcsökkenés elszámolva.

A Társaság nem rendelkezik sem ingatlannal, sem üzemi berendezéssel és felszereléssel.

A hitelek költségei nem kerülnek aktiválásra. A karbantartási költségek a felmerüléskor kerülnek elszámolásra.

Az ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések értékesítésekor keletkező nyereség és veszteség a könyv szerinti érték figyelembevételével kerül megállapításra, és részét képezi az üzleti tevékenység eredményének.

A Cég a gépjárművek kivételével, a realizálható maradványértéket nem tekinti jelentősnek.

A Társaságnak saját gépjárművei nincsenek.

IV) Immateriális javak

A szoftverek beszerzési költségei aktiválásra kerülnek, 2005. évtől kezdődően a vagyoni értékű jogok közé, és lineáris módszer szerint írják le a becsült hasznos élettartamuk alatt:

max. 5 év

Vagyoni értékű és egyéb jogok, valamint szoftverek
A Társaságnak jelenleg immateriális javai nincsenek nincsenek.

V) Értékvesztés

A Társaság a mérlegfordulónapjára felülvizsgálja a tárgyi eszközök és az immateriális javak értékét annak érdekében, hogy meghatározza, hogy az adott eszközök körében történt-e értékvesztés. Amennyiben ilyen változás történik, az eszköz várható megtérülési értékét meg kell becsülni a szükséges mértékű értékvesztés meghatározásához. Ha az eszköz várható megtérülési értéke alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték, akkor az eszköz könyv szerinti értékét a várható megtérülési értékig kell csökkenteni.

A Társaságnak nem számolt el értékvesztést a mérleg-fordulónapon kimutatott eszközeire.

VI) Kutatás-fejlesztés

A kutatás-fejlesztés költségei a felmerülés évében az eredmény terhére kerülnek elszámolásra.
A cég nem végzett kutatás-fejlesztési tevékenységet 2019-ban sem.

VII) Befektetett pénzügyi eszközök

A társaság befektetéseit évente értékeli.

Az egyéb nem jelentős részesedések esetén a részesedéseket piaci értéken mutatja ki a csoport, kivéve, ha annak piaci értéke nem meghatározható.

A tőkebefektetések értékesítésénél jelentkező árfolyamnyereség, illetve veszteség az egyes tőkebefektetések egyedi, könyv szerinti értéke alapján kerül meghatározásra.

A Társaság megítélése szerint a befektetés piaci értéke nem változott 2019 végére.

VIII) Készletek

A készletérték a FIFO (first-in, first-out) módszerrel kerül meghatározásra. A saját termelésű készletek önköltsége tartalmazza a felhasznált alapanyagok és az előállítás során felmerült közvetlen önköltségeket, úgy mint a közvetlen bérköltséget és a termelő gépek értékcsökkenését, karbantartását, valamint az összes további közvetlen üzemi rezszi költséget.

A készletérték a FIFO (first-in, first-out) módszerrel kerül meghatározásra. A saját termelésű készletek önköltsége tartalmazza a felhasznált alapanyagok és az előállítás során felmerült közvetlen önköltségeket, úgy mint a közvetlen bérköltséget és a termelő gépek értékcsökkenését, karbantartását, valamint az összes további közvetlen üzemi rezszi költséget.

A társaság mérlegkészítéskor felülvizsgálja a készletek piaci értékét, s amennyiben indokolt, értékvesztést számol el.

A Társaságnak jelenleg nincsenek készletei.

IX) Követelések

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kinnlevőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a kétes követelésekre vonatkozóan.

A Társaságnak nem számolt el értékvesztést 2019-ben.

X) Értékpapírok

Az értékpapír-befektetések teljesítés-napi árfolyamon és kezdetben beszerzési áron kerülnek értékelésre. Azok a rövid lejáratú befektetések, amelyek kereskedési célból tartott értékpapírokat tartalmaznak, a következő beszámoló időpontjában érvényes valós piaci értéken szerepelnek, és értéküket a mérleg fordulónapján érvényes nyilvánosan jegyzett árfolyam szerint számolják. A nem realizált nyereségeket és veszteségeket az eredménykimutatás tartalmazza. Az értékesíthető értékpapírok esetében a nem realizált nyereség és veszteség a saját tőkében kerül elszámolásra mindaddig, amíg az értékpapír értékesítésre nem kerül, vagy értékvesztés elszámolási döntés nem születik, amikor is az addig a saját tőkében elszámolt kumulált nyereség vagy veszteség az adott időszak eredménykimutatásában kerül elszámolásra.

A Társaságnak jelenleg nincsenek értékpapírai.

XI) Szállítók

A szállítók könyv szerinti értéken kerültek bemutatásra.

XII) Egyéb követelések és kötelezettségek

Az egyéb követelések és kötelezettségek könyv szerinti értéken vannak nyilvántartva.

XIII) Származékos pénzügyi eszközök

A származékos pénzügyi instrumentumok kezdetben beszerzési áron kerülnek értékelésre, a következő beszámolási időszak végén pedig valós piaci értékre kerülnek átértékelésre.

A fedezeti ügyleteken kívüli származékos pénzügyi instrumentumok valós piaci értékében bekövetkezett változást az eredménykimutatás tartalmazza.

A Társaságnak jelenleg nincsenek származékos pénzügyi eszközei.

XIV) Pénzeszközök és pénzegetértékek és Cash Flow kimutatás

A cash flow kimutatás elkészítéséhez a készpénz és pénz egyenértékű eszközök a következő elemekből állnak: készpénz, látra szóló bankbetétek, pénzügyi eszközökben tartott befektetések amennyiben a lejáratú idejük a beszerzésétől számított három hónapon belül van, de nem tartoznak bele a folyószámlahitelek. A mérlegben a folyószámlahitel a rövid lejáratú kötelezettségek hitel/kölcsönök során kerül kimutatásra.

A Társaságnak 2019. december 31-én nem voltak pénzeszközei és pénzeszköz egyenértékesei.

XV) Környezetvédelmi kötelezettségek

Akkor kerül céltartalék megképzésre ezen költségekre, ha a kármentesítési feladatok elvégzését jogerős határozat írja elő, valamint, ha a helyreállítási munkálatok költségei valószínűsíthető és a költségek ésszerű határértékek között megbecsülhetők.

A Társaságnak jelenleg nincsenek környezetvédelmi kötelezettségei.

XVI) Céltartalékok

Garanciális kötelezettségekre képzett céltartalék

A Cégnek jelenleg nincsenek kötelezettségei céltartalék képzésére..

XVII.) Társasági adó

A társasági adó a társasági adó törvény alapján meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul.

A kötelezettség módszert alkalmazva halasztott adó képződik átmeneti eltérések esetén, amely az eszközök és források adóalapja és a pénzügyi Halasztott adó követelés csak olyan mértékben kerül elszámolásra, amennyiben az a jövőben várhatóan igénybe vehető adómegetakarítást eredményez.

A Társaságnak igen jelentős mértékű elhatárolt vesztesége van, de jövőbeni megtérülés, ill. igénybe vehetőség hiányában ez nem került kimutatásra.

XVIII) Lízíng

Pénzügyi lízíngről beszélünk abban az esetben, amikor a lízín feltételei szerinti, az eszközbirtoklásból származó összes kockázat és költség a lízínbe vevőt terheli. Minden egyéb lízín operatív lízínnek minősül.

Pénzügyi lízín esetén a Vállalat által lízínelt eszközök a Cég eszközeinek minősülnek és megszerzésük, piaci értéken kerülnek kimutatásra. A lízínbe adó felé felmerülő kötelezettség a mérlegben pénzügyi lízín kötelezettségként jelenik meg. A lízínrel kapcsolatosan felmerülő költségek, amelyek a beszerzett eszközök valós értékének és a teljes lízínkötelezettségnek a különbségei, az eredmény terhére kerülnek elszámolásra a lízín teljes futamideje alatt, úgy, hogy egy állandó, időszakosan megjelenő ráfordítást jelentenek a kötelezettség fennálló összegére vonatkozóan az egyes időszakokban.

Az összes kötelezettség és a lízínelt eszköz megszerzésük piaci értékének különbözetéből adódnak, vagy a releváns lízín futamidején túl - annak érdekében, hogy a fennmaradó kötelezettség egyenlegében bekövetkezett változás időről időre nyomon követhető legyen -, vagy az egyes beszámolási időszakokban kerülnek az eredménykimutatásban elszámolásra.

A Cégnek jelenleg nincsenek lízínelt eszközei, és nincsek így lízínből származó kötelezettségei se.

XIX.) Állami támogatások elszámolása

Az állami támogatások valós értéken kerülnek elszámolásra, ha megfelelően bizonyított, hogy a Cég megkapja a támogatást. A költségekhez és ráfordításhoz kapcsolódó állami támogatást azokra az időszakokra szisztematikusan számolja el, amelyekben azok a költségek és ráfordítások felmerültek, amelyeket az kompenzálni hivatott. Az eszközökhöz kapcsolódó állami támogatásokat halasztott bevételként mutatja ki, és az eszközök hasznos élettartama alatt evoenlő részletekben számolja el az eredménnyel szemben.

A Társaság nem kapott állami támogatást se 2019-ben, se az azt megelőző időszakban.

XX) Szegmens jelentések

A Cég az IFRS 8 Működési szegmensek standardot alkalmazza. A standard előírja működési szegmensek azonosítását.

A vezetőség véleménye szerint a Vállalat egy szolgáltatás üzleti szegmensben működik.

Másodlagos szegmensként a vezetés által meghatározott földrajzi reláció került meghatározásra.

- Belföld

- Külföld

A Társaság egy szegmensben működött, és csak belföldről származott árbevétele.

3. Lényeges számviteli feltételezések és becslések a pénzügyi kimutatások készítése során

A Megjegyzések 2. pontjában leírt Számviteli politika alkalmazásakor becsléseket és feltételezéseket szükséges alkalmazni egyes eszközök és kötelezettségek adott időpontra vonatkozó értékének meghatározásakor, melyek más forrásból egyértelműen nem meghatározhatók. A becslési folyamat a legutolsó rendelkezésre álló információn alapuló döntéseket és releváns tényezőket tartalmazza. A tényadatok a becslésektől eltérhetnek.

A Társaság 2019-ben csak a követelések, ill. az arra elszámolandó értékvesztés tekintetében élt a becslés lehetőségével.

Bizonytalansági tényezők

Behajthatatlan és kétes követelésre elszámolt értékvesztés

A Cég értékvesztést számol el a behajthatatlan és kétes követelésekre az abból adódó veszteségek fedezetére, hogyha annak valószínűsége A Társaság 2019-ben értékvesztést nem számol el követeléseire, tekintettel arra, hogy azok teljes egészében kapcsolt követelések voltak.

Készletek

Lassan mozgó készletek értékének realizálhatósága, melyek magukban foglalják a speciális, és tartalék készletek állományát. Ezen eszközök felhasználásának és értékesítésének várható időpontja bizonytalanságot jelent, ugyanakkor ezek eszközök műszaki és fizikai elavultságának szintjét a műszaki vezetés éves szinten felülvizsgálja, s amennyiben szükséges, értékvesztést számol el rájuk.

A Társaságnak jelenleg nincsenek készletei.

Céltartalékok

A garanciális céltartalékok szintjét a Társaság ipari átlag, és saját tapasztalati számai alapján kalkulálja. Tekintettel arra, hogy jellemző a folyamatos termékteljesítés, illetve az óvatosság elvét szem előtt tartva a Társaság mindenkor a magasabb értékben határozza meg a garanciális céltartalék összegét.

A Társaságnak nem folytat termelő tevékenységet, így garanciális kötelezettségei nem keletkeztek.

Bizonyos peres ügyek kimenetele

Amennyiben a Cég peres ügyben érintett, a menedzsment becsléssel éli akkor, amikor ezen eljárások legvalószínűbb kimenetelét megítéli, és a céltartalék ezzel összhangban megképzésre kerül.

A Társaságnak nincs peres ügye.

Állami támogatások elszámolása

A megpályázott és elnyert támogatók esetén, fontos annak megítélése, hogy ezen várható pénzek ténylegesen lehívhatóvá válnak az adott üzleti A Társaság nem kapott állami támogatást.

Halasztott adó követelés csak akkor vehető fel, ha valószínűsíthető, hogy a Csoport a jövőbeni tevékenysége során adóalap képző nyereséget

A Társaságnak igen jelentős mértékű elhatárolt vesztesége van, de jövőbeni megtérülés, ill. igénybe vehetőség hiányában ez nem került kimutatásra.

4. Halasztott adó eszközök és kötelezettségek

2019.12.31	Adóérték	Adatok ezer forintban	
		Számviteli érték	Különbözet
Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések			-
Kutatás- fejlesztés aktívált értéke			-
Egyéb immateriális eszközök			-
Készletek			-
Vevők			-
Egyéb követelések és időbeli elhat.	205 420	205 420	-
Hitelek, kölcsönök	9	9	-
Céltartalékok	-	-	-
Halasztott bevételek	-	-	-
Szállítók	4 572	4 572	-
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek és időbeli elhatárolások	217 673	217 673	-
Veszteségelhatárolás	(1 458 527)	-	(1 458 527)
	(1 030 853)	427 674	(1 458 527)
Levonható különbözet összesen			(1 458 527)
Adóköteles különbözet összesen			(1 458 527)
			(1 458 527)
Halasztott adókövetelés összesen			131 267
Halasztott adókötelezettség összesen			

Mérlegelve a Társaság jelenlegi helyzetét, a halasztott adókövetelés nem mutatható ki, azaz nem vehető fel a 2019.12.31-i mérlegbe, viszont ezt a mélegelést minden év végén el kell végzeni, és változás esetén meg kell tenni a szükséges módosítást.

5. Árbevétel

	2019 E Ft	2018 E Ft
Szolgáltatás belföld	32 400	43 200
Szolgáltatás export	-	-
Egyéb értékesítés belföld	-	-
Egyéb értékesítés export	-	-
Összesen	32 400	43 200

6. Az üzleti tevékenység eredménye

Az üzleti tevékenység eredményét befolyásoló tételek:

	2019 E Ft	2018 E Ft
Árbevételek összesen	32 400	43 200
Aktivált saját teljesítmények értéke	-	-
Anyagjellegű ráfordítások	(8 966)	(8 736)
Személyi jellegű ráfordítások	(19 704)	(19 727)
Értécsökkenés és amortizáció	-	-
Egyéb bevétel és ráfordítás eredménye	9 784	(3 275)
Üzleti tevékenység eredménye	13 514	11 462
	2018 E Ft	2018 E Ft
Tárgyi eszköz és immateriális javak értékesítésének eredménye	-	-
Céltartalék képzés és felhasználás	-	-
Kapott támogatás	-	-
Értékvesztés képzés és felhasználás	-	-
Adók és kés. kamatok	(3 055)	(3 275)
Kötelezettség elévülés és elengedés	12 839	-
Egyéb tételek (átruházott köv.,...)	-	-
Egyéb bevétel és ráfordítás	9 784	(3 275)

7. Létszám adatok

	2019	2018
Éves átlagos létszám (fő)	1	1

8. Nettó pénzügyi eredmény

A vevőköveteléseken és a szállítói kötelezettségeken realizált és nem realizált árfolyamnyereségek/veszteségek a pénzügyi bevételek és kiadások között szerepelnek.

A pénzügyi műveletek eredményének összetevői az alábbi táblázatban kerülnek részletezésre:

	2019 E Ft	2018 E Ft
Kamatbevétel/Kamatráfordítás	(65)	153
Devizakölcsönök év végi átértékelése	(1 007)	(1 615)
Tulajdoni részesedést jelentő befektetés értékesítése	-	-
Egyéb	27	-
Összesen	(1 045)	(1 462)

9. Adózás

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft
<i>Folyó adófizetési kötelezettség</i>		
Belföld	(1 139)	(492)
Külföld	-	-
Összesen	(1 139)	(492)

Az eredménykimutatásban megjelenő, az eredményt terhelő adó alakulását a következő táblázat szemlélteti:

	2019.12.31	2018.12.31
	E Ft	E Ft
Adózás előtti eredmény	11 701	10 000
Számított adó (9%)		
Adóalap részét nem képező tételek adóhatásai	(1 417)	(864)
Le nem vonható költségek	2 374	1 793
Előző évek veszteségéből adóévben felhasznált összeg adóhatása	-	(5 464)
Lekötött tartalék képzés	-	-
Egyéb	-	-
Minimum adó		
Társasági adó összege	1 139	492

A jövőbeni eredménnyel szemben elszámolható előző évek áthozott veszteségei miatt halasztott adó eszköz elszámolására a tárgyévben nem került sor.

A jövőbeni eredmény bizonytalansága miatti ki nem mutatott halasztott adó követelés:

	2019.12.31	2018.12.31
	E Ft	E Ft
Elhatárolt veszteség	1 458 527	1 458 527
Társasági adókulcs	9%	9%
Egyenleg december 31-én	131 267	131 267

Helyi iparüzési adó

A Társaságnak iparüzési adókötelezettsége van, melynek bevallási határideje 2020.05.31.

10. Egy részvényre jutó eredmény

Az alap részvényenkénti nyereség számításakor a részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredményt kell figyelembe venni, valamint a kibocsátott

	2019.12.31	2018.12.31
Részvényeseknek kiosztható adózás utáni eredmény (E Ft)	11 330	9 508
Kibocsátott törzsrészvények súlyozott átlagos száma (db)	2 313 350	2 313 350
Egy részvényre jutó eredmény (alap/higitott) (Ft)	4,90	4,11

11. Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések

A Társaságnak ingatlanjai, üzemi berendezései és felszerelései nincsenek.

Lízingelt eszközök

A cég birtokában nincsenek lízingelt eszközök.

12. Immateriális javak

A Társaság nem rendelkezik immateriális jószággal.

13. Leányvállalatok

2019. december 31-én a Társaság egyetlen leányvállalatának kiemelt adatai a következők:

Név	Cégbejegyzés és tevékenység helye	Szavazati hányad %	Tevékenység
Excel Csepel Kft.	1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.	99,96	Szerszámgép gyártás, fémszerkezet gyártás, szerszámgép nagykereskedelem

A Társaság befektetett eszközeinek alakulását az alábbiak szemléltetik:

Megnevezés	Bruttó érték				Értékesítés		
	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró	Nyitó	Növekedés	Záró
Tartós részesedés kapcs. váll.-ban	1 250 000			1 250 000	1 005 952	195 969	1 201 921
Befektetett pénzügyi eszközök	1 250 000			1 250 000	1 005 952	195 969	1 201 921

e Ft

Megnevezés	2019. december 31-i állomány		
	Bruttó érték	Értékesítés	Nettó érték
Tartós részesedés kapcs. váll.-ban	1 250 000	1 201 921	48 079
Befektetett pénzügyi eszközök	1 250 000	1 201 921	48 079

A Társaság 2017 év folyamán 195.969 e Ft értékesítést számolt el pénzügyi befektetésére, igazodva a leányvállalat saját tőkéjéhez. 2018. és 2019. év folyamán további értékesítés elszámolására nem került sor, a pozitív eredménynek köszönhetően.

14. Közös vezetési vállalkozások

A cég 2019. december 31-én nem rendelkezett közös vezetési vállalattal.

15. Részesedések társult vállalkozásokban és egyéb befektetések

A Társaság 2019. december 31-én nem rendelkezett társult vállalattal, ill. egyéb befektetéssel.

16. Készletek

A Társaság 2019. december 31-én nem rendelkezik készletekkel.

17. Vevők

A Társaságnak 2019. december 31-én vevőkövetelése nem voltak.

18. Egyéb rövid lejáratú követelések

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Kapcsolt vállalkozástól követelés	186 806	169 335	114 471
Kamatbevétel elhatárolása	-	-	-
Szállítói túlfizetés	-	-	-
Aktív időbeli elhatárolások	-	-	-
Egyéb követelések	18 614	612	326
Egyéb követelések értékesítése			
Összesen	205 420	169 947	114 797

A Társaság nem számolt el értékesítést a saját tulajdonú leányvállaltoktól esedékes lejárt követelésekre.

19. Adókövetelések és adókötelezettségek

A Társaság mérlegében elkülönítetten került kimutatásra az adóhatósággal és önkormányzattal szembeni adókövetelések és adókötelezettségek

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Illeték, adók	-	-	-
Adókövetelések összesen	-	-	-

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Helyi adó kötelezettség	984	277	4 275
Társasági adókötelezettség	1 976	846	354
Általános forgalmi adó kötelezettség	49 842	54 081	43 923
Személyi jellegű kifizetésekhez kapcsolódó adókötelezettség	49 258	46 328	36 024
Egyéb adó- és járulékkötelezettség	2 573	3 677	4 250
Adókötelezettségek összesen	104 633	105 209	88 826

20. Pénz és pénzeszköz egyenértékesek

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Bankbetétek	-	-	-
Pénztár	-	-	-
Összesen	-	-	-
Pénzeszközök devizanemenként	-	-	-

HUF	-	-	-
EUR	-	-	-
USD	-	-	-
Összesen	-	-	-

21. Értékesítési célú befektetett eszközök

A Társaságnak nincsenek értékesítési célú befektetett eszközei :

22. Jegyzett tőke és tartalékok

	2019.12.31		2018.12.31		2018.01.01	
	darab	E Ft	darab	E Ft	darab	E Ft
Maximálisan kibocsátható 400 Ft névértékű tőzsrészesvények			2 313 350	347 003	2 313 350	347 003
150 Ft névértékű tőzsrészesvények						
9 Ft névértékű tőzsrészesvények	2 313 350	20 820				
Jegyzett, befizetett: 400 Ft névértékű tőzsrészesvények			2 313 350	347 003	2 313 350	347 003
150 Ft névértékű tőzsrészesvények						
9 Ft névértékű tőzsrészesvények						
	2 313 350	20 820	2 313 350	347 003	2 313 350	347 003

A Társaságnak elsőbbségi részvényei nincsenek.

A Társaság - tőkehelyzetének rendezésére - tőkeleszállítást hajtott végre, melyet a Cégbíróság 2015. február 20-án jegyzett be. Ettől az időponttól kezdődően a részesvények névértéke 150 Ft, a részesvények darabszámának változatlansága mellett.

A Társaság - tőkehelyzetének rendezésére - újabb tőkeleszállítást határozott el 2018. november 19-én, melyet a Cégbíróság 2019. február 27-én jegyzett be. 2019.02.27-től a jegyzett tőke (alaptőke) 20.820 E Ft-ra változott.

Ettől az időponttól kezdődően a részesvények névértéke 9 Ft, a részesvények darabszámának változatlansága mellett.

Az alábbiakban mutatjuk be az 5%-nál nagyobb részesedéssel rendelkező tulajdonosokat:

	2019.12.31		2018.12.31		2018.01.01	
	darab	darab	darab	szavazati jog	darab	szavazati jog
R. Kalaichelvan	494 000	21,35%	494 000	21,35%	494 000	21,35%
Pirsum Services Limited Ltd.	487 000	21,05%	487 000	21,05%	487 000	21,05%
Goh Kim Seng	473 233	20,46%	473 233	20,46%	473 233	20,46%
Fehér és Fiai Kft.	247 434	10,70%	247 434	10,70%	247 434	10,70%
Dan Viorel Paul	200 000	8,65%	200 000	8,65%	200 000	8,65%
Közkezdőházad	411 683	17,79%	411 683	17,79%	411 683	17,79%
Összesen	2 313 350	100,00%	2 313 350	100,00%	2 313 350	100,00%

Az 5 %-nál nagyobb részesedéssel rendelkező tulajdonosok, és az őket megillető szavazati jogok 2017 és 2018. év folyamán nem változtak.

A Társaság saját tőkéje veszteség folytán az alaptőke kétharmada alá, illetve az alaptőke törvényben meghatározott minimális összege összege alá csökkent. A Társaságot fizetésképtelenség fenyegette. Ezt a helyzetet tőkeleszállítással rendezte a cég 2019 év folyamán.

23. Hitelek, lízing és kölcsön kötelezettségek**Hosszú lejáratú hitel, lízing és kölcsön kötelezettségek**

A cégnek nincsenek hosszú lejáratú hitel-, lízing és kölcsön kötelezettségei

Rövid lejáratú hitel, lízing és kölcsön kötelezettségek

	2019.12.31	2018.12.31	2018.01.01
	E Ft	E Ft	E Ft
Kölcsön	-	-	-
Hitel	9	16	246
Összesen	9	16	246

Az Excel Csepel Kft. Sberbank Zrt-től felvett hiteleiért a Társaság kezességet vállalt.

24. Szállítók

	2019.12.31	2018.12.31	2018.01.01
	E Ft	E Ft	E Ft
Belföldi szállítók	4 572	4 774	6 254
Külföldi szállítók	-	-	-
Összesen	4 572	4 774	6 254

A szállítói állomány megoszlása lejárat szerint az alábbi:

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Nem esedékes, illetve esedékes kötelezettségek			
Nem esedékes követelés	0	904	0
90 napon belül	2 959	2 319	4 110
91-180 nap között	643	825	707
180- 360 napon között	879	726	1 437
360 napon túli	91	-	-
Összesen	4 572	4 774	6 254

25. Egyéb kötelezettségek

	2019.12.31 E Ft	2018.12.31 E Ft	2018.01.01 E Ft
Rövidlej. köt. kapcs. váll.	-	653	-
Rövidlej. köt. egyéb rész. váll.	35 430	35 190	34 965
Passzív időbeli elhatárolás		1 650	820
Egyéb	77 601	50 608	21 347
Összesen	113 031	88 101	57 132

A Társaság az egyéb kötelezettségek között mutatja ki a kapcsolt és az egyéb részesedési viszonyban lévő kapcsolt felekkel és az azok kapcsolt

26. Céltartalék

A Társaság céltartalékot se 2017-ban, se 2018-ban, se 2019-ban nem képzett.

27. Független kötelezettségek

Repeat&Audit Kft a Társaság ellen törvényességi felügyeleti eljárást kezdeményezett a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága előtt.

A Törvényszék 2018. március 31-én kelt végzésével értesítette a céget, hogy a könyvvizsgáló értesítette a Cégbíróságot, hogy a cég vagyonának olyan változását észlelte, amely veszélyezteti a céggel szembeni követelések kiegyenlítését, és közgyűlés összehívását vagyonvesztés miatt szükségesnek ítéli.

A Cégbíróság felhívta a céget, hogy 30 napon belül nyilatkozzon a kérelemre, és a törvénysértő állapotot szüntesse meg.

A Társaság bejelentette, hogy az igazgatóság a tőkehelyzetet alaptőke emeléssel tervezi rendezni a 2018. június 1-re összehívott közgyűlésen. A cégbíróság a 2018. augusztus 22-én kelt végzésével felhívta a céget, hogy a törvényes működést 60 nap határidőt engedett a törvényes működés helyreállítására, tekintettel arra, hogy az alaptőke emelés nem valósult meg.

A 2018. november 19-i közgyűlés az alaptőke leszállításáról határozott, és végrehajtotta.

A törvényszék 2019. augusztus 14-én kelt és szeptember 11-én jogerőre emelkedett végzésével az eljárást megszüntette.

A Magyar Nemzeti Bank, mint felügyeleti hatóság 2018. október 2.-án kelt beadványában kezdeményezte a törvényességi felügyeleti eljárást, mert a Társaság 2017. december 31-i mérlegéből megállapította, hogy a cég saját tőkéje a jegyzett tőke 3 %-ára csökkent.

A 2018. november 19-i közgyűlés határozott az alaptőke leszállításáról.

A cégbíróság 2019. február 27-i végzésével felhívta a céget, hogy a törvényes működést 60 napon belül állítsa helyre, mert az alaptőke leszállítása nem orvosolta a tőkehelyzet törvénysértő voltát.

A cégbíróság 2019. augusztus 14-én kelt és 31-én jogerőre emelkedett az eljárást megszüntette, a Társaság által benyújtott közbenső mérleg adatai alapján.

A NAV 2018. augusztus 22-én kelt kérelmében kérte a Fővárosi Törvényszéktől a Csepel Holding Nyrt. adós fizetéseképtelenségének megállapítását és felszámolásának elrendelését 94.929.000,- Ft adó- és járuléktartozás fennállása miatt.

A törvényszék 45 nap fizetési haladékot engedélyezett.

A NAV vezető testülete részlejtőfizetést engedélyezett, és az eljárást szüneteltetéséhez hozzájárult.

Az adóhatóság 2018. december 14-i beadványában kérte az eljárást folytatását, és a felszámolás elrendelését.

A Társaság 2019-i beadványával a NAV vezetőjéhez, és a Külgazdasági és Külügyminisztérium helyettes államtitkárához fordult segítséget kérve.

A törvényszék 2019. október 25-én kelt végzésével megállapította a Csepel Holding Nyrt. fizetéseképtelenségét és elrendelte felszámolását.

A végzés ellen a Társaság nevében ügyvéd fellebbezést jelentett be.

Jogviták

A Társaságnak a fentieket kivül peres ügyei nincsenek.

28. Szegmens információk

Az elsődleges működési szegmens szerinti kimutatás

	2019 E Ft	2018 E Ft
Üzletvezetés, vagyonkezelés (szolgáltatás)	32 400	43 200

Összesen	32 400	43 200
<i>A másodlagos működési szegmens szerinti kimutatás</i>	2019	2018
	E Ft	E Ft
	32 400	43 200
Belföld	-	-
Export	-	-
Összesen	32 400	43 200

29. Kockázatkezelés

A Társaság menedzsmentje rendszeresen figyeli és felméri a nem üzleti tevékenységből eredő kockázatokat, melyek devizaárfolyam változásából és kamatkockázatokból erednek. Ezen felül megfelelő figyelmet fordítanak az alaptevékenységből származó hitelezési kockázatokra.

Hitelezési kockázatok

A Társaság hitelkockázata alacsony, gyakorlatilag 0 Ft hitelállománnyal rendelkezik.

Devizaárfolyam kockázat

A Társaságnak devizában fennálló követelései nincsenek. Kötelezettségei között csak egy devizás kötelezettség áll fenn a Társaság egyik nagy tulajdonosával szemben, aki a kölcsönadott összeget (73.000 USD) a későbbiekben megvalósuló tőkeemelésre szánta.

10%-os árfolyam változás hatása

	2019.12.31		2018.12.31	
	USD	Eredmény-hatás	USD	Eredmény-hatás
Megnevezés				
Vevő követelések	-	-	-	-
Adott előlegek	-	-	-	-
Egyéb követelések	-	-	-	-
Pénztár bankbetét	-	-	-	-
Szállítók	-	-	-	-
Kapott előleg	-	-	-	-
Egyéb kötelezettség	73 000	(1 007)	73 000	(2 051)
Hitelintélevőség	-	-	-	-
Kölcsön	-	-	-	-
Összesen:	73 000	(1 007)	73 000	(2 051)

Eredményhatás

	2019	2018
	E Ft	E Ft
USD	(1 007)	(2 051)
	-	-

Kamatváltozás kockázata

A Társaság kamatkockázat kitettsége nem jelentős. A Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kamatozó kötelezettséggel.

A Társaság adókötelezettségeinek és szállítói kötelezettségeinek nem tud folyamatosan eleget tenni a csoport cégeinek megváltozott piaci helyzete miatt, ezért tartozásai az év folyamán felhalmozódtak.

30. Kapcsolt felekkel folytatott tranzakciók

	2019	2018
	E Ft	E Ft
Tranzakciók összértéke:		
Értékesítés árbevétele közös vezetési vállalatoktól	-	-
Értékesítés árbevétele társult vállalkozásoktól	-	-
Értékesítés árbevétele a Társaság tulajdonosai által kontrollált társaságoktól	-	-
Értékesítés árbevétele a vezetőség jelentős befolyással rendelkező társaságaitól	-	-
Beszerezés közös vezetési vállalatoktól	-	-
Beszerezés a Társaság tulajdonosainak jelentős befolyásával rendelkező társaságaitól	-	-
Egyenlegek december 31-én:		
Követelések		
Közös vezetési vállalkozásokkal szemben	-	-
Társult vállalkozásokkal szemben	-	-
A Társaság tulajdonosai által kontrollált társaságaival szemben	-	-
A vezetőség jelentős befolyással rendelkező társaságaival szemben	-	-
A Társaság tulajdonosai által kontrollált társaságaival szemben	-	-
Kötelezettségek		
Közös vezetési vállalkozásokkal szemben	-	-
Társult vállalkozásokkal szemben	-	-
A Társaság tulajdonosai által kontrollált társaságaival szemben	85 480	62 285
A vezetőség jelentős befolyással rendelkező társaságaival szemben	-	-
A Társaság tulajdonosai által kontrollált társaságaival szemben	-	-

A fenti tranzakciók a nem kapcsolt felekkel egyező feltételekkel kerültek megkötésre.

A Társaság a vezető tisztségviselők és felügyelő bizottsági tagok részére fizetett járandóságok:

Név	Juttatás jogcíme	2019	2018
		Juttatás	Juttatás
		E Ft	E Ft
Párkányi Zoltán	tiszteletdíj	-	-
Szomi Iván	tiszteletdíj	-	-
Paul Dan Viorel	tiszteletdíj	-	-
R.Kalaichelvan	tiszteletdíj	-	-
Dr. Arz Gusztáv	tiszteletdíj	-	1 200 000

Pintér Ákos	tiszteletdíj	400 000	-
Sághiné dr. Hartai Veronika	tiszteletdíj	400 000	400 000
Rózsavölgyi László	tiszteletdíj	400 000	400 000
Összesen		1 200 000	2 000 000

A Társaság vezető tisztségviselője (igazgatóság elnöke) részére 2019 év folyamán is összesen 15.709 E Ft bér került kifizetésre.

31. Biztosítás

A Társaság szükséges és megfelelő biztosítási fedezettel rendelkezik.

A vagyon biztosítás megnyugtató biztonságot nyújt a Társaság vagyonára.

32. Mérleg fordulónap utáni események

Csepel Holding Nyrt nehéz időkét él, az Orosz Államvasutak projekt halasztódása okán, valamint a meglévő projektek nehéz finanszírozása okán. A Holding vezetésének régi törekvése olyan projektekbe való bekapcsolódás, ami megfelelő cash-flowt biztosít, a fix költségeket elviszi, lehetővé téve a hosszabb, high-tech megrendelések teljesítését. High-tech megrendelések jellemzően kisebb előlegekkel (25-30%), és 8-12 hónap futamidővel köthetők, ami jelentős finanszírozási igényt jelent a megvalósítás szakaszában. Ennek érdekében bekapcsolódtunk és segítgettük a Transmash Holding egyiptomi- magyar projektjét. Aláírtunk Szándéknyilatkozatot, ami szerint 50 mEUR megrendelést a Csepel Holding teljesít a magyar hányadban, ezen belül alkatrészek és részegységek szállítását vállaltuk magyar és orosz szerelési helyszínekre. Ez a magyar EXIM finanszírozása okán vállalt kötelezettség, a magyar hányad 51% kell legyen. Ez a projekt elindult, az első tesztvagonok megérkeztek Egyiptomba. A vírushatás okán a végleges megállapodásokat május-júniusban várhatjuk. Ezen felül folytatjuk az Orosz Államvasutakkal a tapogatózó tárgyalásokat a felfüggesztett projekt megvalósítása érdekében. Az Orosz Államvasutak vezetése továbbra is elemzi a projektet és időről időre egyeztetnek a „Malaja Generácija” megvalósításáról. Csepel Holding fontosnak tartja megjegyezni, hogy ilyen projektek fontosak a Paks 2 ellentételezése okán. Továbbra is aktívak vagyunk speciális technológiákban, ultraprecíziós CNC esztergagépekkel, robottechnológiával és automatizációs projektekből. Gyártórendszerek és felújítási munkák éppúgy folyamatosan jelen vannak a cégünk életében. Folytatjuk a robotizált parkolórendszerek fejlesztését, a dubai parkolóházak is épülnek, bár a vírushatás ismét lassítja a haladást. Az igazgatóság továbbra is dolgozik a Holding feltökésítésén, annak ellenére, hogy a Kalaichelvan úrral tervezett tőkeemelés nem sikerült. Van további jelentkező, akivel haladnak a tárgyalások, és egyeztetünk a NAV-val is a meglévő tartozások rendezéséről. A vírusidőszak alatt a cég – ha akadozva is – de rész munkaidőben dolgozik. A létszám egy jelentős része gépeken dolgozik, megfelelő távolságra egymástól. Szerelvény - megfelelő védőfelszereléssel – gépeket szerelünk, tesztelünk, sajnos akadozva, ami elsősorban a beszállítóktól várt alkatrészek késése miatt alakult ki. A vírushatás felborította a logisztikai hátteret. Az adminisztratív dolgozók java része vagy szabadságon van vagy „home office” – ban dolgozik. A rendelésállomány stabil, jelentős export és belföldi megrendelő várja a szállításokat, nincs egyelőre semmilyen jele annak, hogy a COVID-19 bármilyen rendelésviszszamondást okozna.

33. Pénzügyi kimutatások elfogadása

Jelen pénzügyi kimutatást a Csepel Holding Nyrt. 2020. április 17-én az Igazgatóság elé bocsátotta.

34. Felelősségvállaló nyilatkozat

A Csepel Holding Nyrt. 2019. évi éves jelentése a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tény, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. A kibocsátója a Tpt 55 § (1) bekezdés szerint okozott kár megtérítéséért felel.

Budapest, 2020. április 24.