

CSEPEL HOLDING Nyrt.

Jelentés

a 2009. 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:	Németország, Oroszország, Románia
Észak Amerika:	USA
Magyarország:	Belföldi nagyobb cégek

Csepel Holding Nyrt.

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 szervízellátását.

Éves gazdálkodás és pénzügyi helyzet:

A Társaság éves gazdálkodását a 2009. évi mérleg és eredmény-kimutatás adatok szemléltetik.

2009. évi auditált éves beszámoló
MÉRLEG

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	1 000 000	790 000	-21,00
I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0	0	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
Vagyon értékű jogok			
Szellemi termékek			
Üzleti vagy cégérték			
Immateriális javakra adott előlegek			
Immateriális javak érték helyesbítése			
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0	0	
Ingtalanok és a kapcsolódó vagyon értékű jogok			
Műszaki berendezések, gépek, járművek			
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
Tenyészállatok			
Beruházások, felújítások			
Beruházásokra adott előlegek			
Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	1 000 000	790 000	-21,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	1 000 000	790 000	-21,00
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. érték helyesbítése			

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)	8	2 360	29400,00
I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)	0	0	
Anyagok			
Befejezetlen termelés és félkész termékek			
Növendék-, hizó- és egyéb állatok			
Késztermékek			
Áruk			
Készletekre adott előlegek			
II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)	0	2355	-
Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)			
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	1531	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
Váltókövetelések			
Egyéb követelések	0	824	-
III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)	0	0	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban			
Egyéb részesedés			
Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok			
IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)	8	5	- 37,5
Pénztár, csekkek	6	2	-66,67
Bankbetétek	2	3	50,00
C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)	0	0	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása			
Halasztott ráfordítások			
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)	1 000 008	792 360	-20,76

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	902 234	695 865	-22,87
I. JEGYZETT TŐKE	925 340	925 340	0
54. sorból : visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken			
II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
III TŐKETARTALÉK	137 997	137 997	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-162 868	-161 102	-1,08
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK			
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 765	-206 370	-11792,35
E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	39 000	39 000	0
Céltartalék a várható kötelezettségekre	39 000	39 000	0
Céltartalék a jövőbeni költségekre			
Egyéb céltartalék			
F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	54 579	52 048	-4,64
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben			
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	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			
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (81. és 83.-89. sorok)	54 579	52 048	-4,64
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	
81. sorból : az átváltoztatható kötvények			
Rövid lejáratú hitelek			
Vevőtől kapott előlegek			
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	3 928	8 234	109,62
Váltótartozások			
Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	2 702	534	-80,24
Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	36 512	36 512	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	11 437	6 768	-40,82
G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	4 195	5 447	29,85
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	
K költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	4 195	5 447	29,85
Halasztott bevételek			
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (53.+62.+66.+90. sorok)	1 000 008	792 360	-20,76

EREDMÉNYKIMUTATÁS

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	55 200	43 140	-21,85
Export értékesítés nettó árbevétele			
Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	55 200	43 140	-21,85
Saját termelésű készletek állományváltozása			
Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)	0	0	
Egyéb bevételek	0	162	
Ebből : visszaírt értékvesztés			
Anyagköltség	4	0	-100,00
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 244	5 026	54,93
Egyéb szolgáltatások értéke	1 359	1 727	27,08
Eladott áruk beszerzési értéke	0		
Eladott (közvetített) szolgáltatások	0		
Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	4 607	6 753	46,58
Béreköltség	30 450	21 455	-29,54
Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0	
Bérfelrakások	10 126	6 892	-31,94
Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	40 576	28 347	-30,14
Értékcsökkenési leírás	0		
Egyéb ráfordítások	4 352	883	-79,71
VII. sorból : értékvesztés			
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)	5 665	7 319	29,20

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	0	0
kapcsolt vállalkozástól kapott			
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	
Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	1	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamvesztése			
kapcsolt vállalkozásnak adott			
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 827	3 545	-7,37
kapcsolt vállalkozásnak adott			
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	210 000	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	5	
Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	3 827	213 550	5480,09
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-3 826	-213 550	5481,55
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	1 839	-206 231	11314,30
Rendkívüli bevételek	0	0	
Rendkívüli ráfordítások	0	0	
RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0	0	

A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Változás
			%
b	c	e	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	1 839	-206 231	-11314,30
Adófizetési kötelezettség	74	139	87,84
ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	1 765	-206 370	-11792,35
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre			
Jóváhagyott osztalék, részesedés			
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	1 765	-206 370	-11792,35

CSEPEL HOLDING
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**2009. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

BUDAPEST, 2010. ÁPRILIS 26.

aláírás

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

A társaság neve:	Csepel Holding Nyrt. (2001. július 10-e előtt: GarAgent-Excel Rt.)
Tevékenységi kör:	vagyonkezelés (főtevékenység, 2000. július 11-től)
A társaság alapításának időpontja:	1988. november 25.
A társaság székhelye:	1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.
Érvényes alapszabály kelte:	2008. április 29.
Utolsó cégbejegyzés száma és időpontja:	01-10-041147/238 2008. június 24.
Alapításkori, illetve aktuális alaptőke:	82.000 eFt 925.340 eFt, 2009. december 31-én
Könyvvizsgáló neve, címe:	RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft. 1138 Budapesti, Faludi u.3.
A társaság hirdetményeinek közzétételi helye:	BÉT honlap, Csepel Holding Nyrt. honlapja PSZÁF honlap
Az Nyrt. cégjegyzésére, illetve az éves beszámoló aláírására jogosult:	Párkányi Zoltán az igazgatóság elnöke (1213 Budapest, Hollandi út 93.)

Az Nyrt. tulajdonosai**Tulajdoni arány (%)**

R. Kalaichelvan Singapore 248869, 19, Lengkok Merak, Singapore	21,35
Chua Teck Leong 648843 Singapore, Westwood drive 3., Nr.25.	21,05
Goh Kim Seng 466272 Singapore, Kew Crescent 413.	20,46
Stagrode Invest Ltd. 30 Old Rudnick Lane Dover, 19901 USA	18,09
Paul Dan Viorel Blvd. Dimitre Cantomil, No. 1., Ap. 2. Bukarest, Románia	8,65
Közkézhányad	10,40

A tevékenység jellemzői, mutatói eFt

Éves nettó árbevétel	43.140
Eredmény (veszteség)	-206.370
Saját tőke 2009. december 31-én	695.865

A Társaság 2009. dec. 31-én az alábbi kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezett:

Társaság	Részesedés %	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékai
Excel Csepel Szerszámgépgyártó Kft	99,96	399.104	250.100	112.111
Csepeli Szerszámgépgyártó Kft.	50,00	9.428	10.000	3.731

A Társaság a befektetési kapcsolatok és egyéb, a 2000. évi C. tv.-ben meghatározott feltételek alapján anyavállalatnak minősül, és a nemzetközi számviteli standardoknak megfelelően összeállított konszolidált éves beszámoló készítésére kötelezett.

A Társaság a Magyarországon hatályos előírások szerint működik.

A Társaság törvényes rendje szabályozott:

A legfőbb társasági szabályokat, tulajdonosi viszonyokat az Nyrt. Alapító Okirata tartalmazza, a működésére vonatkozó előírásokat a belső szabályzatok és utasítások tartalmazzák.

A Társaság üzleti könyveinek vezetése a 2000. évi C. sz. Számviteli Törvény (továbbiakban SZT), és az arra épülő belső rend által meghatározott.

Éves beszámolóját a SZT 1.sz. melléklet „A” változata (mérleg), és a 2.sz. melléklet „A” változata (eredmény-kimutatás összköltség eljárással) szerint készíti.

A számviteli nyilvántartás a Társaság egyedi sajátosságait is figyelembe vevő számlarenden alapul.

A könyvelés rendje: kettős könyvvitel.

A bizonylatáramlás zárt, az analitikai rend a főkönyvi elszámolásokkal összehangolt. Az éves zárást analitikai egyezőség, és teljes körű leltár támasztja alá.

A napi forgalom rögzítése számítógépes feldolgozással az Apolló szoftver alkalmazásával valósul meg.

Az Nyrt. ezen a rendszeren bonyolítja:

főkönyvi könyvelést
vevő folyószámla és
szállító folyószámla könyvelését.

Az Nyrt. – számviteli politikájában rögzített – zárási időpontja: 2010. január 15.

Ez azt jelenti, hogy a Társaság eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2009. évet érintő gazdasági eseményeket, illetve a piaci hatásokat.

A Társaság éves beszámolója is a számviteli politikában rögzített elveken alapul, melyek közül a leglényegesebbek:

- az értékvesztés elszámolása a mérleg fordulónapján (december 31-én) meglévő vevők, adósok fizetőképességének egyedi minősítésével történt.
- késedelmi kamat, kötbér, kártérítés, káresemény, bírság elszámolása minden esetben az egyéb bevételek, egyéb ráfordítások között történik.
- lényeges hiba: SZT 3. § (3) bekezdése 5. pontja szerint: a hiba feltárását megelőző üzleti évben kimutatott saját tőke legalább 20 %-kal változik.
- jelentős hiba: minden esetben, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege eléri az adott év mérleg főösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2 %-a meghaladja az 500 millió forintot.
- devizaeszközök és devizaforrások értékelésénél a teljesítéskori, valamint az év végi értékelésénél a Magyar Nemzeti Bank deviza-(közép) árfolyamát alkalmazza a Társaság.
- minden devizás értékelésből adódó árfolyam-különbözetet jelentősnek minősít a Társaság, ezért mind a realizált és mind a nem realizált (mérleg-fordulónapi) árfolyam-különbözetet figyelembe kell venni az analitikus és a főkönyvi nyilvántartásban egyaránt. Az év végi értékelés során, ha az összevont, nem realizált árfolyam-különbözet veszteség a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása során, ha az nyereség, a pénzügyi műveletek egyéb bevétele során jelenik meg.

Az Nyrt. 2009. január 1-jétől – december 31-ig terjedő időszakra vonatkozó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét,

az eszközök összetételét,
a saját tőke és a kötelezettségek,
a likviditás és a fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség
alakulását az 1.sz. mellékletben bemutatott – mérleg és eredménykimutatásból számított – mutatószámok és a cash-flow kimutatás szemléltetik.

2. VÁLLALATVEZETÉS, FOGLALKOZTATÁS (2009. december 31-én)

Igazgatóság tagjai: Párkányi Zoltán
Szomi Iván
Paul Dan Viorel
R. Kalaichelvan

Felügyelő Bizottság tagjai: dr. Arz Gusztáv
Pap Józsefné
Fehér József

Audit Bizottság tagjai: dr. Arz Gusztáv
Pap Józsefné
Fehér József

Könyvvizsgáló: RSM DTM AUDIT
Tanácsadó Kft.
1138 Budapesti, Faludi u.3.

Bankok: Raiffeisen Bank Rt.

Jogi képviselő: dr. Mihalik Péter
1027 Budapest, Jurányi u. 10., II.em.5.

A vezetésben bekövetkezett változások:

2009. év folyamán a Társaság vezetésében változás nem következett be.

Igazgatók résztulajdona a Társaságban:

Az igazgatósági tagok közül csak Paul Dan Viorel úrnak van résztulajdona a Társaságban.

A vállalatnál dolgozó alkalmazottak száma: 2 fő

A felügyelő bizottsági, illetve igazgatósági tagok részére 2009. év folyamán 1.655 eFt tiszteletdíj került kifizetésre.

3. A TÁRSASÁG 2009. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE, A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI ALAPJÁN

I. Bevezetés:

A bázisadatokat az Nyrt. 2009. évi mérlege számára, a 2008. december 31-ei záró adatokat tartalmazó 2008. 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 részesedés értéke teljes egészében a Holding Nyrt. Excel Csepel Kft-ben lévő befektetését takarja.

A részesedés értékére 210.000 e Ft értékvesztés került elszámolásra 2009. év folyamán, mivel a befektetés könyv szerinti értéke tartósan magasabb volt a cég (Excel Csepel Kft) saját tőkéjénél.

Ez annak ellenére történt így, hogy az Excel Csepel Kft-nek jelenleg is pozitív eredménye van, a válság ellenére növelni tudta árbevételeit, és 2010-es évét olyan rendelésállománnyal kezdi, ami az elmúlt években nem volt jellemző.

Az értékvesztés elszámolása az óvatosság elvét figyelembe véve történt, a gazdasági-pénzügyi válság elhúzódására tekintettel.

2. Követelések:

A forgóeszközök között kimutatott követelések értéke 1.531 e Ft, ami a Társaság Excel Csepel Kft felé fennálló követelése.

A 2009. évben kimutatott egyéb követelés összege társasági különadó (821 e Ft) és szakképzési hozzájárulás (3 e Ft) túlfizetésből áll.

3. Értékpapírok:

Ez az eszközérték 2009. december 31-én: 0 Ft.

A Társaság saját részvényei ugyanis még 2006-ban bevonásra kerültek.

4. Pénzeszközök :

A 2009. december 31-ei mérlegérték 5 e Ft.

5. Aktív időbeli elhatárolások:

A 2009. december 31-ei mérlegben ennek értéke 0 Ft.

Források:

1. Eredménytartalék:

Az eredménytartalék értéke -161.102 e Ft, mely összeg nem más, mint a 2008. évi mérleg szerinti eredménnyel megnövelt 2008. évi eredménytartalék.

2. Lekötött tartalék:

Értéke 0 Ft, 2009. évben.

3. Saját tőke:

Saját tőke állományának változása 2009 év folyamán

Megnevezés	2008.12.31. eFt	2009.12.31. eFt	Változás %	Összetétel % 2009.
Jegyzett tőke	925.340	925.340	0	132,98
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	-	-	-	-
Tőketartalék	137.997	137.997	-	19,83
Eredménytartalék	-162.868	-161.102	1,08	- 23,15
Lekötött tartalék	0	0		
Értékelési tartalék	-	-		-
Mérleg szerinti eredm.	1.765	-206.370	-11792,35	-29,66
Saját tőke összesen	902.234	695.865	-22,87	100,0

Az adózott, illetve mérleg szerinti eredmény levezetése

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	-206.231
Adóalapot növelő tételek (+)	14
Adóalapot csökkentő tételek (-)	-14
(igénybe vett elhatárolt negatív adóalappal együtt)	
Adóalap(minimumadó alapja)	866
Adók : társasági adó (minimum adó)	139
Adózott eredmény (mérleg szerinti eredmény)	-206.370
Eredménytartalék igénybevett osztalékra	-
Fizetett osztalék	-
Mérleg szerinti eredmény	-206.370

A Társaság adózás előtti eredménye (se a társasági adó alapja) nem éri el a számított nyereségminimumot, így a cég a minimumadó alapja után adózik. (Az összes bevétel 2%-a után adózik) A különadó kötelezettsége a cégnek a negatív eredmény után nincsen.

4. Kötelezettségek

A kötelezettségek teljes összege, azaz 52.048 eFt rövid lejáratú.

A szállítókkal szemben fennálló kötelezettsége 8.234 eFt, a kapcsolt vállalkozásokkal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövidlejáratú kötelezettsége 534 eFt, az egyéb részesedési viszonyban álló vállalatokkal szemben fennálló pedig 36.512 eFt. Az egyéb kötelezettségek összege 6.768 eFt.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettség részletezése:

Társasági adó	139 eFt
Magánszemélyek különadója	49 eFt
APEH késedelmi pótlék	3.591 eFt
ÁFA kötelezettség	204 eFt
SZJA kötelezettség	627 eFt
Munkaadói járulék köt.	35 eFt
Munkavállalói járulék köt.	31 eFt
EHO köt.	10 eFt
TB kötelezettség	838 eFt
Magánnyugdíjpnznt. köt.	117 eFt
Köt. munkavállalókkal	
+ tisztségviselőkkel szemben	885 eFt
Fővárosi önk. (ip. üz.+illeték)	3 eFt
Építményadó	239 eFt

	6.768 eFt

5. Passzív időbeli elhatárolások:

A 5.447 eFt-os időbeli elhatárolás még nem számlázott, de 2009. évvel kapcsolatos könyvvizsgálati költséget, az év végéig el nem számolt tiszteletdíjakat, valamint az Excel Európa Kft-vel, az Excel Csepel Kft-vel és Csepeli Szerszámgépgyár Kft-vel szemben fennálló kölcsön kamatát tartalmazza.

III. Eredménykimutatás és az ehhez kapcsolódó kiegészítő információk

A bázisadatokat a Társaság 2009. évi eredménykimutatása számára a 2008. évi éves beszámoló eredménykimutatása adja.

1. Nettó árbevétel

A Társaság 43.140 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 2009. évi ügyviteli költségeket és a 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 2009-ben is változatlan.

A Társaság a 2007. év után kivetett késedelmi pótlék megfizetésére részletfizetést kért és kapott 2009. évben. A részletfizetések 2010. évben kezdődtek. (A Társaságnak ugyanis 2007.novemberében 36.716 eFt korábbi adótartozást kellett kölcsönökből

kifizetnie. A 2007. évre kivetett késedelmi pótlék a 2007. novemberéig fennálló – nagy összegű tartozások után lett kalkulálva az adóhatóságok által).

3. Pénzügyi műveletek eredménye:

a/ Pénzügyi műveletek bevételei:

2009-ben ezen bevételek értéke 0 eFt volt.

b/ Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A mérlegben szereplő 3.545 eFt, az Excel Csepel Kft-vel, a Csepeli Szerszámgépgyár Kft-vel és az Excel Európa Kft-vel szemben fennálló kölcsöne kamatterhét takarja.

A részesedések értékvesztése sor a Csepel Holding Nyrt. Excel Csepel Kft-ben lévő részesedésének leértékeléséből adódó ráfordítást tartalmazza, melynek indokait és okait a befektetett eszközökkel kapcsolatos mérleg-információknál részleteztünk.

4. Rendkívüli eredmény

A társaságnak 2009. évben sem rendkívüli bevétele, sem rendkívüli ráfordítása nem keletkezett.

4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Kötelezettségekkel kapcsolatos kiegészítő információk (mérlegén kívüli tételek):

A társaság kézfizető kezességet vállalt (az azóta már felszámolt) Garagent Kft-nek egy hazai pénzintézettel szemben fennálló tartozására. A folyó perben II. rd. – követelést megvásárló – felperes 363.861.790 Ft megfizetésére kérte kötelezni a Csepel Holding Nyrt alperest a 2008. októberi tárgyaláson.

2. Kutatás-kísérleti fejlesztés:

Kutatási-fejlesztési tevékenységet a társaság nem végez.

3. Létszám- és bérgazdálkodás:

Az Nyrt. éves átlagos statisztikai létszáma 2 fő volt. Részükre 19.800 eFt bér került kifizetésre 2009. év folyamán.

4. Öt éven túli lejáratú kötelezettségek:

A Társaságnak 5 éven túli kötelezettsége nincs.

5. A Társaság értékpapír struktúrája:

2004. november 10-ig a Társaság alaptőkéje 2.370.350 db, egyenként 1.000,-Ft névértékű részvény volt, amit a Társaság 2004. november 10-én dematerializált részvénné alakított át. A gazdasági évben a Társaság nem bocsátott ki új részvényt. Nem dematerializált részvényeket a Társaság értékesítette, ennek még ki nem fizetett ellenértékét, 103 eFt-ot a Társaság a rövid lejáratú kötelezettségek között mutatja ki.

2006. év folyamán - a 2006. augusztus 22-ei közgyűlési határozatának megfelelően, melyet a Cégbíróóság 2006. november 27-ei végzésével léptetett hatályba – a Társaság 57000 db saját részvényeinek bevonását követően, tőkeleszállítást hajtott végre az eredménytartalék terhére. A leszállítást követően a Társaság jegyzett tőkéje 925.340 eFt-ra csökkent, a „megmaradt”, jegyzett tőkét megtestesítő 2.313.350 db részvény darabonkénti névértéke ezzel 1.000,- Ft-ról 400,- Ft-ra csökkent.

6. Résztulajdonosi struktúra:

2009. december 31-i állapot szerint:

Részvényes neve	Részvény értéke eFt	%-os arány
R. Kalaichelvan Singapore 248869, 19, Lengkok Merak	494.000	21,35
Chua Teck Leong 648843 Sinapore, No.25, Westwood drive 3.	487.000	21,05
Goh Kim Seng 466272 Singapore, Kewkrescent 413.	473.233	20,46
Stagrode Invest Ltd. 30 Old Rudnick Lane, Dover 19901, USA	418.434	18,09
Paul Dan Viorel Blvd. Dimitre Cantomil, No.1., Ap.2. Bukarest, Románia	200.000	8,65
Közkézhányad	239.117	10,40
Összesen	2.313.350 2.370	100,00

7. Érdekeltségek:

Cég neve	Fő tevékenység	Cégbejegyzés helye	Közvetlen tulajdonrész az érdekeltségben %	Leányvállalati tulajdonrész az érdekeltségben %	A befektetés értéke eFt
Konzolidálva					
Excel Csepel Kft.	Szerszámgépgyártás és forgalmazás	Magyarország 1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.	99,96		790.000
Összesen:					790.000

8. Könyvvizsgáló díjazása:

A könyvvizsgáló a Társaság 2009. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C tv. előírásaival összhangban elkészített éves és konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálatáért, és arról könyvvizsgálói vélemény kibocsátásáért 2.500 eFt könyvvizsgálati díjban részesül.

9. Üzleti jelentés:

Az éves beszámolóval egyidejűleg készített üzleti jelentés a Társaság mérleg- és eredménykimutatására épül, összhangban van annak kiegészítő mellékletével. A jelentésben a Társaság várható jövőbeni helyzetére ható tényezők elemzése kap hangsúlyt.

A könyvviteli szolgáltatások körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével, az éves beszámoló elkészítésével megbízott személy:

Sághiné dr. Hartai Veronika
1239 Budapest, Millennium u. 1/a.
MKVK 003573

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

I. Pénzügyi, likviditási mutatók	2008	2009
1. Likviditási mutatók		
a. <u>Forgóeszközök</u> x 100 Kötelezettségek	0,01%	4,53%
b. <u>Forgóeszközök+Aktív elhatárolások-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	-66,34%	-63,73%
2. Likviditási gyorsráta		
<u>Forgóeszközök-Készletek-Céltartalékok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Passzív elhatárolások	-0,663	-0,637
3. Rövid távú likviditás		
<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	0,000	0,000
4. Hitelfedezetségi mutató		
<u>Követelések</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek	0,00%	4,52%
5. Kölcsön fedezeti hányad		
<u>Kötelezettségek-Likvid eszközök</u> x 100 Saját tőke+Kötelezettségek-Likvid eszközök	5,70%	6,96%
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100 Rövidlejáratú kötelezettségek	10,38%	14,06%

II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók

		2008	2009
1. Árbevételarányos üzemi eredmény			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	10,26%	16,97%
Nettó árbevétel			
2. Tőkearányos eredmény			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	0,63%	1,05%
Saját toke			
3. Eszközhatékonyság			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	0,57%	0,92%
Eszközök összesen			
4. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)			
<u>Nettó árbevétel</u>		27 600	21 570
Átlagos állományi létszám			
5. Eszközök forgási sebessége (fordulat)			
<u>Bevételek</u>		0,06	0,05
Eszközök összesen			
6. Kinnlevőségek lejáratási ideje			
<u>Vevő követelések</u>	x 365	0,00	0,00
Nettó árbevétel			
7. Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)			
<u>Bruttó termelési érték</u>		27 600	21 570
Átlagos állományi létszám			
8. Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)			
<u>Nettó termelési érték</u>		25 976	19 057
Átlagos állományi létszám			

III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói

	2008	2009
1. Befektetett eszközök fedezettsége		
<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök x 100	90,22%	88,08%
2. Tárgyi eszközök hatékonysága		
<u>Nettó árbevétel</u> Tárgyi eszközök x 100	0,00%	0,00%
3. Saját tőke aránya		
<u>Saját tőke</u> Összes forrás x 100	90,22%	87,82%
4. Saját tőke növekedési mutató		
<u>Saját tőke</u> Jegyzett tőke x 100	97,50%	75,20%
5. Saját tőke fordulatszáma		
<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	0,06	0,06
6. Forgóeszközök aránya		
<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen x 100	0,00%	0,30%
7. Működő tőke arányszáma		
<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék	10,69	8,70

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2008	2009
Bruttó termelési érték számítása		eFt
Nettó árbevétel	55 200	43 140
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját term. készl. állományváltozása	0	0
Bruttó termelési érték	55 200	43 140
Anyagmentes termelési érték számítása:		
Bruttó termelési érték	55 200	43 140
Anyagköltség	-4	0
Anyagjellegű szolgáltatások	-3 244	-5 026
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül		
Anyagmentes termelési érték	51 952	38 114
Nettó termelési érték számítása:		
Anyagmentes termelési érték	51 952	38 114
Értékcsökkenési leírás	0	0
Nettó termelési érték	51 952	38 114

Cash flow kimutatás

	2008	2009
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)	-169	-3
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	1 839	-206 231
2. Elszámolt amortizáció (écs + selejtezés)	0	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás(dolgozói kölcsön)	0	210 000
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye(+apport)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	400	4 307
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6 754	-6 837
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	3 360	1 252
9. Vevőkövetelés változása	0	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz + dolg.hitel nélkül) változása	1 060	-2 355
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	0	0
12. Fizetett adó (nyereség után)	-74	-139
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)	0	0
14. Befektetett eszközök beszerzése (dolg. hitel átsor. is)	0	0
15. Befektetett eszközök eladása (dolg. hitel törl. is)	0	0
16. Kapott osztalék		
III. Pénzügyi muveletekből származó pénzeszközváltozás (17-27. sorok)	0	0
17. Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	0	0
18. Kötvénykibocsátás bevétele		
19. Hitel és kölcsön felvétele		
20. Hosszú lej.kapott kölcsön,elhelyezett bankbetét törleszt.		
21. Véglegesen kapott pénzeszköz		
22. Részvénybevonás (tőkeleszállítás)		
23. Kötvényvisszafizetés		
24. Hiteltörlesztés, -visszafizetés		
25. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elh.bankbet.		

- 26. Véglegesen átadott pénzeszköz
- 27. Alapítókkal szembeni, ill.hosszú lej.kötelezettségek vált.

IV. Pénzeszközök változása (I.,II. és III. sorok) -169 -3

CSEPEL HOLDING NYRT

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
állományváltozása (2009. december 31.)

eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékcsökkenés (értékvesztés)			
	Nyitó	Növek.	Csök.	Nyitó	Növek.	Csök.	Tárgyévi écs.
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban	1.250.000			250.000	210.000		210.000
Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.-ban							
Egyéb tartós részesedés							
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v.							
Egyéb tartósan adott kölcsön							
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapír							
Befektetett pénzügyi eszk. értékhely.							
Befektetett pénzügyi eszközök	1.250.000	0	0	250.000	210.000		210.000

CSEPEL HOLDING NYRT

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
állományváltozása (2009. december 31.)

Megnevezés	2009. december 31. állomány		
	Bruttó érték eFt	Értékvesztés eFt	Nettó érték eFt
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban	1.250.000	460.000	790.000
Tartósan adott kölcsön kapcs. váll.-ban	0	0	0
Egyéb tartós részesedés			
Tartósan adott kölcsön egyéb rész. v.			
Egyéb tartósan adott kölcsön			
Tartós hitelviszonyt megtest. értékpapír			
Befektetett pénzügyi eszk. értékhely.			
Befektetett pénzügyi eszközök	1.250.000	460.000	790.000
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	1.250.000	460.000	790.000

Társasági adó
2009.

1. <u>Az adózési eredményt csökkentő jogcímek:</u>	<u>eFt</u>
1. Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	14

<u>Összesen:</u>	14
2. <u>Az adózási eredményt növelő jogcímek:</u>	
01. A várható kötelezettségekbe és jövőbeni kötelezettségekbe képzett céltartalék	
04. Bírságok, késedelmi pótlékok ráfordításként elszámolt összege	14
05. Követelésekre elszámolt értékvesztés	0
18. Kapcsolt vállalkozások között a szokásos piaci ár és az alkalmazott ellenérték közötti különbözet	

<u>Összesen:</u>	14

**CSEPEL HOLDING
NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

**2009. ÉVI
ÜZLETI JELENTÉSE**

BUDAPEST, 2010. ÁPRILIS 26.

aláírás

A Társaság 2009. évben is holding rendszerben működött, a vagyonkezelésen kívül más tevékenységet nem folytatott.

A Társaságban a befektetett eszközök között a szerszámgépiparban érdekelt, két 99,96 %-os tulajdonú leányvállalata: az Excel Csepel Kft. 790.000 eFt-tal szerepel (2005. évben a befektetés értékére 250.000 eFt értékvesztést számolt el a Társaság az Excel Csepel Kft 2006. január 20-án bejelentett csődje miatt, 2009. évben pedig 210.000 e Ft értékvesztést, mivel a befektetés könyv szerinti értéke tartósan magasabb volt a cég (Excel Csepel Kft) saját tőkéjénél.

Ez annak ellenére történt így, hogy az Excel Csepel Kft-nek jelenleg is pozitív eredménye van, a válság ellenére növelni tudta árbevételét, és 2010-es évét olyan rendelésállománnyal kezdi, ami az elmúlt években nem volt jellemző.

Az értékvesztés elszámolása az óvatosság elvét figyelembe véve történt, a gazdasági-pénzügyi válság elhúzódására tekintettel.

A Társaság helyzetét alapvetően leányvállalatának helyzete, eredményessége határozza meg. A Társaság ugyanis – fő tevékenységként – ezen leányvállalat menedzselésével, valamint azok irányításával, ellenőrzésével foglalkozik.

Bevételei – költségeinek fedezeteire – is innen, ettől a leányvállalattól származnak.

A Társaság 2009. évi üzemi tevékenységének eredménye: 7.319 eFt nyereség, a pénzügyi műveletek eredménye pedig -213.550 eFt veszteség.

A szokásos vállalkozási eredmény – a fenti két tényezőtől adódóan – 206.231 eFt veszteséget mutat. A 2009. évben rendkívüli tételek nem keletkeztek.

A Társaság adózás előtti eredménye alatta marad a számított nyereségminimumon, így a cég a kalkulált nyereségminimum után adózik. Különadó kötelezettsége a társaságnak nincs a negatív eredmény miatt.

A Társaság pénzügyi-jövedelmi helyzetét az üzleti jelentés mellékletében szereplő mutatószámok szemléltetik.

Kutatás-fejlesztési tevékenységet csak az Excel Csepel Kft végez, a Holding maga nem.

A Társaságnak saját részvény-állománya nincs, illetve nem is volt 2009. év folyamán.

A Társaságnak külön telephelyei nincsenek.

A Társaság mérleg- és eredményadatai – összevontan – szintén a jelentés mellékletben található meg.

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, 2010. április 27.

Párkányi Zoltán
az igazgatóság elnöke

Szomi Iván
ügyvezető igazgató