

CSEPEL HOLDING  
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**2014. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

BUDAPEST, 2015. ÁPRILIS 20.

---

a vállalkozás vezetője (képviselője)

## 1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

<b>A társaság neve:</b>	Csepel Holding Nyrt. (2001. július 10-e előtt: GarAgent-Excel Rt.)
<b>Tevékenységi kör:</b>	üzletvezetés (főtevékenység, 2000. július 11-től)
<b>A társaság alapításának időpontja:</b>	1988. november 25.
<b>A társaság székhelye:</b>	1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.
<b>Érvényes alapszabály kelte:</b>	2014. június 6.
<b>Utolsó cégbejegyzés száma és időpontja:</b>	01-10-041147/297 2015. február 20.
<b>Alapításkori, illetve aktuális alaptőke:</b>	82.000 eFt 925.340 eFt, 2014. december 31-én
<b>Könyvvizsgáló neve, címe:</b>	MOBILCONSULT Könyvvizsgáló és Gazdasági Tanácsadó Kft. 1106 Budapest, Fehér u. 10.
<b>A társaság hirdetményeinek közzététel helye:</b>	BÉT honlap Csepel Holding Nyrt. honlapja <a href="http://www.csepel-holding.hu">www.csepel-holding.hu</a> PSZÁF honlap
<b>Az Nyrt. cégjegyzésére, illetve az éves beszámoló aláírására jogosult:</b>	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
Pirsum Services Limited Ciprus, 1065 Nicosia, Stasikratous Str. 20B. Crystal Offices, Krambis Building	21,05
Goh Kim Seng 466272 Singapore, Kew Crescent 413.	20,46
Fehér és Fiai Kft. 1118 Budapest, Pannonhalmi út 31.	10,70
Paul Dan Viorel Blvd. Dimitre Cantomil, No. 1., Ap. 2. Bukarest, Románia	8,65
Közkézhányad	17,79

**A tevékenység jellemzői, mutatói eFt**

Éves nettó árbevétel	51.240
Eredmény (nyereség)	692
Saját tőke 2014. december 31-én	414.293

**A Társaság 2014. dec. 31-én az alábbi kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezett:**

Társaság	Részesedés %	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékai	Mérleg szerinti eredmény
<b>Excel Csepel Szerszámgépgyártó Kft</b>	<b>99,96</b>	<b>308.222</b>	<b>250.100</b>	<b>38.172</b>	<b>19.950</b>

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 és könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság a Magyarországon hatályos előírások szerint működik.

A Társaság törvényes rendje szabályozott:

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

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

Éves beszámolóját a Sztv. 1.sz. melléklet „A” változata (mérleg), és a 2.sz. melléklet „A” változata (eredménykimutatás 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 zárás 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 és szállító folyószámla könyvelését.

Az Nyrt. – számviteli politikájában rögzített – zárási időpontja: 2015. március 31.

Ez azt jelenti, hogy a Társaság eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2014. 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: Sztv. 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 mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint,
- devizaeszközök és devizaforrások értékelésénél a teljesítéskori, valamint az év végi értékelésénél a Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamát alkalmazza a Társaság,
- Mind a realizált, mind a nem realizált (mérleg-fordulónapi) árfolyam-különbözetet figyelembe veszi a Társaság az analitikus és a főkönyvi nyilvántartásban egyaránt. Az év végi értékelés során, ha az összevont, nem realizált árfolyam különbség veszteség, akkor a pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása során, ha pedig az nyereség, akkor a pénzügyi műveletek egyéb bevétele során jelenik meg.

Az Nyrt. 2014. január 1 – december 31. 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 (2014. december 31-én)**

**Igazgatóság tagjai:**

Párkányi Zoltán  
Szomi Iván  
Paul Dan Viorel

**Felügyelő Bizottság tagjai:**

dr. Arz Gusztáv

Rózsavölgyi László  
Fehér Hajnal Csillag

**Audit Bizottság tagjai:**

dr. Arz Gusztáv

Rózsavölgyi László  
Fehér Hajnal Csillag

**Könyvvizsgáló:**

MOBILCONSULT Könyvvizsgáló és  
Gazdasági Tanácsadó Kft.  
1106 Budapest, Fehér u. 10.

**Természetes személy könyvvizsgáló:** Nagy Judit

Kamarai tagsági szám: 007070

**Bankok:**

OTP Bank Nyrt. Sberbank Zrt.

**Jogi képviselő:**

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

### **A vezetésben bekövetkezett változások:**

R. Kalaichelvan urat a 2014. április 29-i közgyűlés az igazgatóságból visszahívta.

### **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 2014. év folyamán 1.000 eFt tiszteletdíj és 28.800 eFt bruttó bér került kifizetésre.

## **3. A TÁRSASÁG 2014. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE, A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI ALAPJÁN**

### **I. Bevezetés:**

A bázisadatokat az Nyrt. 2014. évi mérlege számára, a 2013. december 31-i záró adatokat tartalmazó 2013. 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 Csepel Holding Nyrt. Excel Csepel Kft-ben lévő befektetése.

A részesedés értékére értékvesztés nem került elszámolásra 2014. évben.

A részesedés értéke 2014.12.31-én 465.000 eFt.

##### **2. Követelések:**

A forgóeszközök között kimutatott követelések (vevők) értéke 0 eFt, a követelések kapcsolt vállalkozással szembeni mérleg sor értéke 81.400 eFt, amely Társaság termelő leányvállalatával szembeni vevőkövetelést takarja.

Az egyéb követelések (2 e Ft) tartalma : nem számlázott szállítók ÁFÁ-ja.

##### **3. Értékpapírok:**

Ez az eszközérték 2014. december 31-én: 0 Ft.

A Társaság saját részvényei ugyanis még 2006-ban bevonásra kerültek. Egyéb értékpapírokkal nem rendelkezett a társaság az év folyamán és fordulónapon sem.

4. Pénzeszközök:

A 2013. december 31-ei mérlegérték 3 e Ft.  
A 2014. december 31-ei mérlegérték 0 e Ft.

**Forgóeszközök állományának változása 2014. év folyamán**

1. sz. tábla

MEGNEVEZÉS	2013.12.31. Záró (eFt)	2014.12.31. Záró (eFt)	Változás (%)	Összetétel 2014. (%)
Anyagok Áruk Alvállalkozók Göngyölegek Készletre adott előleg Állatok Befejezetlen és félkész termékek Késztermékek				
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Követelések.kapcsolt vállalkoz.szemb. Egyéb követelések kapcsolt váll.szemb. Kétes követelések Váltókövetelés Alapítókkal szembeni követelések Egyéb követelések	43.169      35	81.400      2	88,56      -94,29	100,00      0,00
<b>KÖVETELÉSEK</b>	<b>43.204</b>	<b>81.402</b>	<b>88,41</b>	<b>100,00</b>
Pénztár Bankbetétek	3 0	0 0	-100,00 0,00	0,00 0,00
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN:</b>	<b>43.207</b>	<b>81.402</b>	<b>88,40</b>	<b>100,00</b>

#### 5. Aktív időbeli elhatárolások:

A 2013. december 31-ei mérlegben ennek értéke 84 eFt

A 2014. december 31-ei mérlegben ennek értéke 0 eFt

Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévi értéke 0 Ft.

#### **Források:**

##### 1. Saját tőke:

Változását a 2. sz táblázat mutatja be.

#### **Saját tőke állományának változása 2014. év folyamán**

**2.sz. tábla**

Megnevezés	2013.12.31 eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	2014.12.31 eFt	Változás %
Jegyzett tőke	925.340	0	0	925.340	0,00
Jegyett, de még be nem fizetett tőke	0	0	0	0	0
Tőketartalék	137.997	0	0	137.997	0,00
Eredménytartalék	-327.890	0	-321.846	-649.736	-98,16
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00
Mérleg szerinti eredm.	-321.846	322.538	0	692	100,22
<b>Saját tőke összesen</b>	<b>413.601</b>	<b>322.538</b>	<b>-321.846</b>	<b>414.293</b>	<b>0,17</b>

##### 2. Eredménytartalék

Az eredménytartalék értéke -649.736 eFt, mely összeg nem más, mint a 2013. évi mérleg szerinti eredménnyel megnövelt 2013. évi eredménytartalék.

##### 3. Lekötött tartalék:

Értéke 0 Ft 2013. és 2014. évben is.



## Az adózott, illetve mérleg szerinti eredmény levezetése

**3.sz. tábla**

eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	795
Adóalapot növelő tételek (+)	425
Adóalapot csökkentő tételek (-) (igénybe vett elhatárolt negatív adóalappal együtt)	610
Adóalap (minimum jövedelem alapján)	1.025
Adók: társasági adó (minimum jövedelem alapján)	103
Adózott eredmény (mérleg szerinti eredmény)	692
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett osztalék	0
<b>Mérleg szerinti eredmény</b>	<b>692</b>

A Társaság adózás előtti eredménye ill. adóalapja nem éri el a számított nyereség minimumot, így a cég a számított nyereségminimum után adózik.

### 4. Kötelezettségek

A kötelezettségek teljes összege, azaz 129.513 eFt rövid lejáratú kötelezettség.  
A rövid lejáratú hitelek 61 eFt, a szállítókkal szemben fennálló kötelezettsége 20.353 eFt, a kapcsolt vállalkozásokkal (leányvállalattal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettsége 9.497 eFt, az egyéb részesedési viszonyban álló vállalatokkal szemben fennálló pedig 42.590 eFt. Az egyéb kötelezettségek összege 57.012 eFt.

## Kötelezettségek szerkezetének alakulása

4.sz. tábla

Megnevezés	2013.12.31. (eFt)	2014.13.31. (eFt)	Változás (%)	2014. Összetétel (%)
<b>Hosszú lejáratú</b>				
Beruh. és fejlesztési hitel				
Egyéb hosszú lej. hitel				
Hosszú lej. kölcsön				
Tartozás kötv. kibocs.				
Alapítókkal sz. köt.				
Egyéb hosszú lej. köt.				
<b>Összesen:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rövid lejáratú</b>				
Rövid lejáratú kölcsönök	17	61	258,82	0,05
Rövid lejáratú hitelek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	13.186	20.353	54,35	15,72
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	18.761	9.497	-49,38	7,33
Rövid lej. köt. egyéb rész. v-ban lévő vállalkozással szemben	39.417	42.590	8,05	32,88
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	20.088	57.012	183,81	44,02
<b>Összesen:</b>	<b>91.469</b>	<b>129.513</b>	<b>41,59</b>	<b>100,00</b>
<b>Kötelezettségek összesen</b>	<b>91.469</b>	<b>129.513</b>	<b>41,59</b>	<b>100,00</b>

A Kft. mérlegében az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele az alábbiak szerint alakult:

**5.sz. tábla**

	eFt-ban	
	<b>2013.12.31.</b>	<b>2014.12.31.</b>
Társasági adó	103	77
NAV késedelmi pótlék	2	291
ÁFA kötelezettség	3.811	11.301
SZJA kötelezettség	2.524	3.616
Egészségbizt. járulék köt.	1.284	1.882
Nyugdíjbizt. járulék köt.	1.577	2.260
Magánnyugdíjpénzt. kés. pótl.	2	0
Szakképzési hozzájárulás köt.	237	370
Iparűzési adó	581	1.087
Iparűzési adó kés. pótl.	13	7
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség CSSz-el szemben	0	24.652
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség (kölcson)	3.277	800
Szociális hozzájárulás	4.092	5.222
Köt.munkavállalókkal+tisztségviselőkkel szemben	2.585	5.454
<b>Összesen</b>	<b>20.088</b>	<b>57.012</b>

5. Passzív időbeli elhatárolások:

**6.sz. tábla**

	eFt-ban	
<b>Passzív időbeli elhatárolás</b>	<b>2013.12.31.</b>	<b>2014.12.31.</b>
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.221	2.596
Halasztott bevételek	0	0
<b>Passzív összesen:</b>	<b>3.221</b>	<b>2.596</b>

A 2.596 eFt-os időbeli elhatárolás tartalmazza a 2014. évi könyvvizsgálat ki nem számlázott költségeit, valamint az Excel Európa Kft-vel, az Excel Csepel Kft-vel és Csepeli Szerszámgépgyár Kft-vel szemben fennálló kölcsön 2014. évi kamatát.

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

A bázisadatokat a Társaság 2014. évi eredménykimutatása számára a 2013. évi éves beszámoló eredménykimutatása adja.

#### 1. Nettó árbevétel

A Társaság 51. 240 eFt összegű nettó árbevétele teljes egészében belföldi eredetű. Az árbevétel teljes egésze a kapcsolt vállalattól, azaz az Excel Csepel Kft-től származik, hiszen a Társaság kizárólag csak vagyonnevelést, a leányvállalatok menedzselését, irányítását és azok ellenőrzését végzi.

#### 7.sz. tábla

Megnevezés	2013. (eFt)	2014. (eFt)	Változás (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	50.570	51.240	1,32
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>50.570</b>	<b>51.240</b>	<b>1,32</b>

#### 2. Egyéb bevétel

A Társaság egyéb bevételeinek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

#### Egyéb bevételek tartalma

#### 8.sz. tábla

Megnevezés	2013. (eFt)	2014. (eFt)	Változás (%)
Céltartalék felhasználása			
Elévült kötelezettségek elszámolása			
Egyéb követelésből származó bevétel	347	16	-95,39
<b>ÖSSZESEN:</b>	<b>347</b>	<b>16</b>	<b>-95,39</b>

2014-ben a Társaságnál a kerekítési különbözetek elszámolásából keletkezett egyéb bevétel.

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 2014. 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.

**9.sz. tábla**

<b>Megnevezés</b>	<b>2013. (eFt)</b>	<b>2014. (eFt)</b>	<b>Változás (%)</b>
Anyagköltség			
Igénybe vett szolg.értéke	5.345	6.230	16,56
Egyéb szolgáltatások értéke	1.517	258	-82,99
ELÁBÉ	0	0	
Eladott (közvetített) szolg.értéke	0	0	
Béreköltség	30.200	29.800	-1,32
Szem. jell. kifiz.	0	0	
Bérijárulékok	8.259	8.145	-1,38
Értékcsökkenés	0	0	
<b>Összesen:</b>	<b>45 321</b>	<b>44 433</b>	<b>-1,96</b>

c/ Egyéb ráfordítások

E tétel tartalma adók, kamatok és késedelmi pótlékok.

**Egyéb ráfordítások szerkezete**

**10.sz. tábla**

Megnevezés	2013. (eFt)	2014. (eFt)	Változás (%)
Helyi iparüzési adó	1.011	1.025	1,38
Késedelmi kamat szállító felé	14	34	142,86
Bírság, kötbér, késedelmi pótlék		100	-
Önkormányzati illeték, késedelmi pótlék	28	34	21,43
NAV késedelmi pótlék	2	291	14.450
NAV illeték	6	0	-100
Kerekítési különbözet	25	25	0
<b>Összesen:</b>	<b>1.086</b>	<b>1.509</b>	<b>38,95</b>

3. Pénzügyi műveletek eredménye:

a/ Pénzügyi műveletek bevételei:

2014-ben ezen bevételek értéke 0 e Ft volt.

b/ Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Az eredménykimutatásban szereplő 4.519 eFt-ból 329 e Ft a Társaság Excel Csepel Kft. felé fennálló kölcsönének, 1.017 eFt a Csepeli Szerszámgépgyár Kft-vel szemben fennálló kölcsönének kamatterhét takarja.

A pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai az egyik külföldi tulajdonossal szemben, USD-ben fennálló tartozás mérlegfordulónapra vonatkozó átértékelésből származnak.

**Pénzügyi műveletek ráfordításai**

**11. sz. tábla**

Megnevezés	2013. (eFt)	2014. (eFt)	Változás (%)
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1.721	1.346	-21,79
Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	325.000	-	-100,00
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	3.173	-
<b>Összesen:</b>	<b>326.741</b>	<b>4.519</b>	<b>-98,62</b>

#### 4. Rendkívüli eredmény

A társaságnak 2014. évben sem rendkívüli bevétele, sem rendkívüli ráfordítása nem keletkezett.

### **4. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ**

#### 1. Kötelezettségekkel kapcsolatos kiegészítő információk (mérlegen kívüli tételek):

A Csepel Holding Nyrt. leányvállalata az Excel Csepel Kft. folyószámla szerződést kötött 360.000 eFt., és 800.000 EUR összegben a kölcsön erejéig a Csepel Holding Nyrt. készfizető kezességét vállalt.

#### 2. Kutatás-kísérleti fejlesztés:

Kutatási-fejlesztési tevékenységet a társaság nem végez.

#### 3. Létszám- és bérigazgatás:

A Csepel Holding Nyrt. éves átlagos statisztikai létszáma 2 fő volt. Részükre 28.800 eFt bér került kifizetésre 2014. év folyamán.

Ezen kívül a Felügyelő Bizottság és Igazgatóság tagjainak 2014 évre vonatkozóan 600 eFt tiszteletdíj számolt el a cég.

#### 4. Öt éven túli lejáratú kötelezettségek:

A Társaságnak 5 éven túli kötelezettségei nincsenek.

#### 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 mutatott ki egészen 2013.12.31-ig, akkor leírta a már régen elévült kötelezettséget..

2006. év folyamán - a 2006. augusztus 22-ei közgyűlési határozatának megfelelően, melyet a Cégbíróság 2006. november 27-i végzésével léptetett hatályba – a Társaság 57.000 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.

A 2014. június 6-i közgyűlés – a Társaság tőkehelyzetének rendezése érdekében – ismét alaptőke leszállítást határozott el.

A határozat alapján az alaptőke 925.340.000,- Ft-ról 347.002.500,- Ft-ra csökken.

Az alaptőke-leszállítás a részvénytársaság által kibocsátott valamennyi részvényt érinti. kibocsátott 2.313.350 darab részvény névértéke 400 Ft-ról 150 Ft-ra csökken.

A tőkeleszállítást a Cégbíróság 2015. február 20.-án jegyezte be.



## 6. Résztulajdonosi struktúra:

2014. december 31-i állapot szerint:

Részvényes neve	Részvény értéke eFt	%-os arány
R. Kalaichelvan Singapore 248869, 19, Lengkok Merak	197.600	21,35
Pirsum Services Limited Ciprus, 1065 Nicosia, Stasikratous Str. 20B. Crystal Offices, Krambis Building	194.800	21,05
Goh Kim Seng 466272 Singapore, Kewkrescent 413.	189.293	20,46
Fehér és Fiai Kft. 1118 Budapest, Pannonhalmi út 31.	98.974	10,70
Paul Dan Viorel Blvd. Dimitre Cantomil, No.1., Ap.2. Bukarest, Románia	80.000	8,65
Közkezhányad	164.673	17,79
<b>Összesen</b>	<b>925.340</b>	<b>100,00</b>

## 7. Érdekeltségek:

Cég neve	Fő tevékenység	Cégbejegyzés helye	Közvetlen tulajdonrész az érdekeltségben %	Leányvállalati tulajdonrész az érdekeltségben %	A befektetés értéke eFt
Konszolidálva					
Excel Csepel Kft.	Szerszámgépgyártás és forgalmazás	Magyarország 1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.	99,96		465.000
<b>Összesen:</b>					<b>465.000</b>

## 8. Könyvvizsgáló díjazása:

A könyvvizsgáló a Társaság 2014. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C tv. előírásaival összhangban elkészített éves, és konszolidált éves beszámolójának könyvvizsgálataért, 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	2013	2014
1. Likviditási mutatók		
a. $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} \times 100$	47,24%	62,85%
b. $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív elhatárolások} - \text{Céltartalékok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Passzív elhatárolások}}$	45,72%	61,62%
2. Likviditási gyorsráta		
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} - \text{Céltartalékok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Passzív elhatárolások}}$	0,456	0,616
3. Rövid távú likviditás		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,000	0,000
4. Hitelfedezetségi mutató		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} \times 100$	47,23%	62,85%
5. Kölcsön fedezeti hányad		
$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök}}{\text{Saját tőke} + \text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök}} \times 100$	18,11%	23,82%
$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} \times 100$	4,93%	4,10%

## II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók

		<b>2013</b>	<b>2014</b>
1. Árbevételarányos üzemi eredmény			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	8,92%	10,37%
Nettó árbevétel			
2. Tőkearányos eredmény			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	1,09%	1,28%
Saját toke			
3. Eszközhatékonyság			
<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	x 100	0,89%	0,97%
Eszközök összesen			
4. Élőmunka termelékenység (eFt/fő)			
<u>Nettó árbevétel</u>		25285	25 620
Átlagos állományi létszám			
5. Eszközök forgási sebessége (fordulat)			
<u>Bevételek</u>		0,10	0,09
Eszközök összesen			
6. Kinnlevőségek lejáratási ideje			
<u>Vevők és kapcsolt követelések</u>	x 365	311,58	311,58
Nettó árbevétel			
7. Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)			
<u>Bruttó termelési érték</u>		25 285	25 620
Átlagos állományi létszám			
8. Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)			
<u>Nettó termelési érték</u>		22 613	22 505
Átlagos állományi létszám			

### III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói

		<b>2013</b>	<b>2014</b>
1.	Befektetett eszközök fedezettsége		
	<u>Saját tőke</u>		
	Befektetett eszközök                      x 100	88,95%	89,10%
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	81,37%	75,82%
4.	Saját tőke növekedési mutató		
	<u>Saját tőke</u>		
	Jegyzett tőke                      x 100	44,70%	44,77%
5.	Saját tőke fordulatszáma		
	<u>Nettó árbevétel</u>		
	Saját tőke	0,12	0,12
6.	Forgóeszközök aránya		
	<u>Forgóeszközök</u>		
	Eszközök összesen                      x 100	8,50%	14,90%
7.	Működő tőke arányszáma		
	<u>Befektetett eszközök+Forgóeszközök</u>		
	Rövid lejáratú kötelezettségek+Céltartalék	5,56	4,22

## A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2013	2014
Bruttó termelési érték számítása	eFt	eFt
Nettó árbevétel	50 570	51 240
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját term. készl. állományváltozása	0	0
<b>Bruttó termelési érték</b>	<b>50 570</b>	<b>51 240</b>
Anyagmentes termelési érték számítása:		
Bruttó termelési érték	50 570	51 240
Anyagköltség	0	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-5 345	-6 230
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül		
<b>Anyagmentes termelési érték</b>	<b>45 225</b>	<b>45 010</b>
Nettó termelési érték számítása:		
Anyagmentes termelési érték	45 225	45 010
Értékcsökkenési leírás	0	0
<b>Nettó termelési érték</b>	<b>45 225</b>	<b>45 010</b>

# Cash flow kimutatás

	2013	2014
<b>I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	-321743	795
2. Elszámolt amortizáció (écs + selejtezés)	0	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás(dolgozói kölcsön)	325000	0
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye(+apport)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	3534	7167
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	22039	30877
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	-265	-625
9. Vevőkövetelés változása	-3 352	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz + dolg.hitel nélkül) változása	-28446	-38 198
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	-16	84
12. Fizetett adó (nyereség után)	-103	-103
13. Fizetett osztalék, részesedés	0	0
<b>II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás (14-16. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
14. Befektetett eszközök beszerzése (dolg. hitel átsor. is)	0	0
15. Befektetett eszközök eladása (dolg. hitel törl. is)	0	0
16. Kapott osztalék		
<b>III. Pénzügyi muveletekből származó pénzeszközváltozás (17-27. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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.		
<b>IV. Pénzeszközök változása (I.,II. és III. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>-3</b>

## CSEPEL HOLDING NYRT

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**  
**állományváltozása (2014. december 31.)**

eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték				Értékvesztés			
	Nyitó	Növek.	Csök.	Záró	Nyitó	Növek.	Csök.	Záró
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban	1.250.000			1.250.000	785.000			785.000
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.								
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1.250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>785.000</b>			<b>785.000</b>



## CSEPEL HOLDING NYRT

**BEFEKTETETT ESZKÖZÖK**  
**állományváltozása (2014. december 31.)**

Megnevezés	2014. december 31. állomány		
	Bruttó érték eFt	Értékvesztés eFt	Nettó érték eFt
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban	1.250.000	785.000	465.000
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.			
<b>Befektetett pénzügyi eszközök</b>	<b>1.250.000</b>	<b>785.000</b>	<b>465.000</b>

**Társasági adó**  
2014.

Adózás előtti eredmény:	795 e Ft
1. <u>Az adózási eredményt csökkentő jogcímek:</u>	<u>eFt</u>
a) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	610
	-----
<b><u>Összesen:</u></b>	<b>610</b>
2. <u>Az adózási eredményt növelő jogcímek:</u>	
a) Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb-törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önellenőrzéshez kapcsolódó kivételével.	425
	-----
<b><u>Összesen:</u></b>	<b>425</b>
3. Adóalap	795
4. Adó (Nyereségminimum alapján)	103
5. Adózott Eredmény	692