

CSEPEL HOLDING

Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Féléves jelentés

A 2016. I. félév pénzügyi helyzetéről és teljesítményéről

Társaság neve:	Csepel Holding Nyrt	Telefon:	278-5800
Társaság címe:	1211 Bp., Varrógépgyár u. 1.	Telefax:	425-7605
Ágazati besorolás:	7010	E-mail cím:	v.saghi@excel-csepel.hu
Beszámolási időszak:	2016. I. félév	Befektetői	
		kapcsolattartó:	Sághiné dr. Hartai Veronika

1.1. Pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó adatlapok

PK1. Általános információk a pénzügyi adatokra vonatkozóan

	Igen	Nem	
Audiált	-	X	
Konzolidált	X		
Számvilte elvek	Magyar		IFRS
			X
			Egyéb
			-

PK2. Konzolidációs körbe tartozó gazdasági társaságok

Név	Törzs/ Alapítók	Tulajdoni hányad %	Szavazati jog	Besorolás
Csepel Holding Nyrt	347 003			
Excel Csepel Kft	250 100	99,96	-	L

I. Teljes (L), Közös vezetésű (K), Társult (T)

eFt-ban

PK4. Eredménykimutatás

CSEPEL HOLDING Nyrt.**Konszolidált eredménykimutatás**

a június 30-ával végződő évekről

	2016.06.30 eFt	2015.06.30 eFt	Változás %
Értékesítés nettó árbevétele	615 609	276 572	122,59
Nettó royalty és jogdíj jellegű bevételek			
Összes árbevétel	615 609	276 572	122,59
Értékesítés költségei	364 251	212 958	71,04
Bruttó fedezet	251 358	63 614	295,13
Egyéb bevétel	13 072	185 013	-92,93
Értékesítési és marketing költségek	30 119	25 871	16,42
Igazgatási és egyéb működési költségek	110 996	166 289	-33,25
Kutatás-fejlesztés költsége			
Egyéb ráfordítás	12 608	3 936	220,33
Üzleti tevékenység nettó eredménye	110 707	52 531	110,75
Pénzügyi tevékenység nettó eredménye	(8 420)	(152)	-5439,47
Adózás előtti eredmény	102 287	52 379	95,28
Társasági adó			
Adózott eredmény	102 287	52 379	95,28
Külső tulajdonosok részesedése az eredményből	0	0	
Mérleg szerinti eredmény	102 287	52 379	95,28
Egy részvényre jutó eredmény (Ft)			
Alap	44,22	22,64	
Korrigált			

Konzolidált mérleg

a június 30-i állapot szerint

	2016.06.30 eFt	2015.12.31 eFt	Változás %
ESZKÖZÖK			
Befektetett eszközök			
Ingatlanok, üzemi berend., felszerelések	196 213	229 858	-14,64
Immateriális javak	24 806	32 853	-24,49
Befektetett eszközök	1	1	0,00
	221 020	262 712	-15,87
Forgóeszközök			
Készletek	885 953	828 705	6,91
Vevők	1 017 781	873 297	16,54
Egyéb rövid lejáratú követelések	281 945	253 235	11,34
Adókövetelések	-	3	-100,00
Pénz és pénzügyköz egyenértékesek	67 491	59 339	13,74
Értékesítési célú befektetett eszközök	250	250	0,00
	2 253 420	2 014 829	11,84
Eszközök összesen	2 474 440	2 277 541	8,65
FORRÁSOK			
Saját tőke			
Jegyzett tőke	347 003	347 003	0,00
Tőketartalék	137 997	137 997	0,00
Eredménytartalék	(290 273)	(487 018)	40,40
Tárgyévi eredmény	102 287	196 745	-48,01
	297 014	194 727	52,53
Külső tulajdonosok részesedése	138	98	40,82
Hosszú lejáratú kötelezettségek			
Hitel/kölcsön	0	0	
Rövid lejáratú kötelezettségek			
Hitel/kölcsön	585 314	584 223	0,19
Szállítók	815 007	792 850	2,79
Egyéb kötelezettségek	502 736	432 559	16,22
Adófizetési kötelezettség	266 575	265 428	0,43
Céltartalékok	7 656	7 656	0,00
	2 177 288	2 082 716	4,54
Források összesen	2 474 440	2 277 541	8,65

a június 30-ával végződő évről

	2016.06.30 eFt	2015.12.31 eFt
Üzleti tevékenységből származó cash flow		
Adózott eredmény (kapott osztalék nélkül)	102 328	202 460
Elszámolt amortizáció (écs+selejtezés)	42 316	76 827
Elszámolt értékvesztés és visszaírása (dolgozói kölcsön)	0	3 345
Pénzügyi tevékenység eredménye	(8 420)	2 907
Tárgyi eszközök értékesítésének eredménye	0	-
Társasági adó	0	-
Céltartalékok változása	0	(474)
Az üzleti tevékenységből eredő pénzmozgások a működő tőkében történt változásokat megelőzően	136 224	285 065
Forgóeszközök változása (vevő és pénzeszköz nélkül)	(85 955)	73 767
Vevőkövetelések változása	(144 484)	(417 233)
Halasztott bevételek változása	12 300	(24 730)
Kötelezettségek változása	81 180	3 866
Fizetett kamat	(6 562)	(24 889)
Fizetett nyereségadó	-	(5 715)
Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow	-7 297	-109 869
Befektetési tevékenységből származó cash flow		
Ingatlanok, üzemi berendezések és felszerelések beszerz.	(624)	(74 471)
Immateriális javak beszerzése	0	-
Ingatlanok, üzemi berend. és felszer. érték. szárm.bevét.	-	-
Befektetett pénzügyi eszközök növekedése	-	-
Rövid lejáratú befektetések (növekedése/csökkenése)	-	-
Adott kölcsönök (növekedése/csökkenése)	-	-
Kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	218	6 515
Leányvállalat megszerzése	-	-
Befektetési tevékenységből származó nettó cash flow	(406)	(67 956)
Pénzügyi tevékenységből származó cash flow		
Elsőbbségi részvény átváltás hozama	-	-
Kiadott saját részvények	-	-
Fizetett osztalék - törzsrészvényekre	-	-
Fizetett osztalék - elsőbbségi részvényekre	-	-
Pénzügyi tevékenységből származó egyéb cash flow	14 764	15 467
Hosszú és rövidlejáratú hitelek változása	1 091	143 952
Pénzügyi tevékenységből származó nettó cash flow	15 855	159 419
Pénz és pénz egyenértékű eszközök növekedése	8 152	(18 406)

Készpénz és pénz egyenértékű eszközök év elején	59 339	77 745
Nettó növekedés az év során	8 152	(18 303)
pénzeszközök év végi átértékelésének hatása		(103)
Készpénz és pénz egyenértékű eszközök év végén	67 491	59 339

Ezen belül:

Pénztár	22	156
Bankbetét	67 469	59 183
Rövid lejáratú befektetések		
Pénzeszközök a konszolidált mérlegben	67 491	59 339

Az anyavállalat egyedi mérlege**CSEPEL HOLDING NYRT**

Az üzleti és mérlegfordulónapja

2016.06.30

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	c	d	e	
A. Befektetett eszközök	465 000		465 000	0,00
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0	
Alapítás-átszervezés aktivált értéke				
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
Vagyoni értékű jogok				
Szellemi termékek				
Üzleti vagy cégérték				
Immateriális javakra adott előlegek				
Immateriális javak értékhelyesbítése				
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	0		0	
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok				
Műszaki berendezések, gépek, járművek				
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek				
Tenyészállatok				
Beruházások, felújítások				
Beruházásokra adott előlegek				
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése				
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	465 000		465 000	0,00
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	465 000		465 000	0,00
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.értékhelyesbítése				

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	e	d	e	
B. Forgóeszközök	81 402		106 671	23,10
I. KÉSZLETEK	0		0	
Anyagok				
Befejezetlen termelés és félkész termékek				
Növedés-, hízó és egyéb állatok				
Késztermékek				
Áruk				
Készletekre adott előlegek				
II. KÖVETELÉSEK	138 985		171 094	23,10
Követelések áruszáll. és szolgáltatásból (vevők)				
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	138 980		171 094	23,11
Követelések egyéb rész.visz-ban lévő váll.szemb.				
Váltókövetelések				
Egyéb követelések	5		0	-100,00
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0	
Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
Egyéb részesedés				
Saját részvények, saját üzletrészek				
Forgatási célú hitelviszonyt megtest.értékpapírok				
IV. PÉNZESZKÖZÖK	0		0	
Pénztár, csekkek	0		0	
Bankbetétek	0			
C. Aktív időbeli elhatárolások	0		0	
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		0	
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása				
Halasztott ráfordítások				
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	603 985		636 094	5,32

CSEPEL HOLDING NYRT

Az üzleti év mérlegfordulónapja

2016.06.30

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	e	d	e	
D. Saját tőke	415 913		419 164	0,78
I. JEGYZETT TŐKE	347 003		347 003	0,00
visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
III. TŐKETARTALÉK	137 997		137 997	0,00
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-70 707		-69 086	2,29
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK				
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	1 620		3 250	100,62
E. Céltartalékok	0		0	
Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0	
Céltartalék a jövőbeni költségekre				
Egyéb céltartalék				
F. Kötelezettségek	185 368		215 430	16,22
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0	
Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt váll.szemb.				
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész.váll.szemb.				
Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálk.szemb.				

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.12.31	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	e	d	e	

II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

0

0

Hosszú lejáratra kapott kölcsönök
 Átváltoztatható kötvények
 Tartozások kötvénykibocsátásból
 Beruházási és fejlesztési hitelek
 Egyéb hosszúlejáratú hitelek
 Tartós köt.kapcsolt vállalkozásokkal szemben
 Tartós köt. egyéb rész.viszonyban lévő váll.szemb.
 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

185 368

0

215 430

16,22

Rövid lejáratú kölcsönök
 ebből: átváltoztatható kötvények
 Rövid lejáratú hitelek 119 156 31,09
 Vevőtől kapott előlegek
 Kötelezettségek áruszáll.-ból és szolg-ból (szállítók) 13 851 12 270 -11,41
 Váltótartozások
 Rövid lejáratú köt. kapcsolt váll.szemb. 18 909 20 771 9,85
 Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz-ban váll.szemb. 45 162 -100,00
 Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek 107 327 182 233 69,79

G. Passzív időbeli elhatárolások

2 704

1 500

-44,53

Bevételek passzív időbeli elhatárolása
 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhat. 2 704 1 500 -44,53
 Halasztott bevételek

FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN**603 985****0****636 094****5,32**

Az anyavállalat egyedi eredménykimutatás

CSEPEL HOLDING NYRT

Az üzleti és mérlegfordulónapja

2016.06.30

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.06.30	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	e	d	e	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 620		25 620	0,00
Export értékesítés nettó árbevétele				
Értékesítés nettó árbevétele	25 620		25 620	0,00
Saját termelésű készletek állományváltozása				
Saját előállítású eszközök aktivált értéke				
Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0	
Egyéb bevételek	0		0	
Ebből: visszaírt értékvesztés				
Anyagköltség				
Igénybe vett szolgáltatások értéke	3 173		3 322	4,70
Egyéb szolgáltatások értéke	411		201	-51,09
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások				
Anyagjellegű ráfordítások	3 584		3 523	-1,70
Béreköltség	14 400		14 400	0,00
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
Bérfelrakások	3 930		3 930	0,00
Személyi jellegű ráfordítások	18 330		18 330	0,00
Értékcsökkenési leírás				
Egyéb ráfordítások	541		512	-5,36
Ebből: értékvesztés				
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	3 165		3 255	2,84

eFt-ban

A tétel megnevezése	2015.06.30	Előző év(ek) módosításai	2016.06.30	Változás %
b	e	d	e	
Kapott (járó) osztalék, részesedés Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Részesedések értékesítésének árfolyamnyeres. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Befektetett pénzügyi eszközök kaamtai, árf. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevét. Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott Pénzügyi műveletek egyéb bevételei Pénzügyi műveletek bevételei	0		0	
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamv Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értv. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		5	
PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	0		-5	
SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	3 165		3 250	2,69
Rendkívüli bevételek Rendkívüli ráfordítások RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	0		0	
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	3 165		3 250	2,69
Adófizetési kötelezettség	0		0	
ADÓZOTT EREDMÉNY	3 165		3 250	2,69
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra Jóváhagyott osztalék, részesedés:				
MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 165		3 250	2,69

A 2016. I. féléves összevont (konszolidált) mérleghez kapcsolódó kiegészítések

Általános rész

A társaság, ill. a csoport működésében ("életében") 2015. 06. 30., ill. 2015.12. 31. óta történt változások:

A Csepel Holding Nyrt konszolidációs körében 2015 év folyamán változás nem történt, ugyanis a Csepeli Szerszámgépgyár Kft-ben (közös vezetésű vállalat) már 2014. év folyamán kikerült a konszolidációs körből, így a 2016. 06. 30-i évi konszolidált eredménykimutatás bázisát képező 2015. 06.30-i eredménykimutatás sem tartalmazza a Csepeli Szerszámgépgyár adatait.

A Csepel Holding Nyrt és a hozzá tartozó, "konszolidációs körbe" bevont leányvállalat együttesen 2016.06.30-án, a 2015. 06. hó 30-i állapothoz képest lényegesen jobb (95,28 %-kal magasabb) eredménnyel zárt. Míg a nettó árbevétel az anyavállalatnál változatlan volt, addig a leányvállalat árbevétele jelentősen (122,5 %-kal) megnőtt 2016. I. félévében. Az értékesítés költségeinek növekedése ennél kisebb mértékű (csak 71,04 %-os) volt, így a bruttó fedezet emelkedése kimagaslóan magas, 295,13 %-os volt. Az értékesítési és marketing költségek emelkedése nem volt jelentős, míg az igazgatási költségek - nem kis mértékben - csökkentek is. A társaság egyéb bevételei, és ebből fakadóan a bevételek és ráfordítások egyenlege nagy mértékben (99,74 %-kal) visszaesett. A fenti tényezők következtében a vállalatcsoport üzleti tevékenységének eredménye 110,75 %-os növekedést mutat az előző év hasonló időszakához képest. A vállalatcsoport pénzügyi tevékenységének eredménye ugyan sokat romlott a bázishoz képest, de ez csak kis mértékben tudta befolyásolni az adózás előtti, ill. a mérleg szerinti eredményt. A konszolidált mérleg szerinti eredmény 95,28 %-os növekedést mutat.

A csoportban meghatározó szerepet játszik a termelő (gépgyártó) leányvállalat. Ezen vállalat árbevétele jelentősen nőtt a bázishoz képest, létszámát megtartotta. A cég 2016. I. féléves nettó árbevétele 615.609 ezer forint volt. Az év második felében az árbevétel várhatóan magasabb lesz, mert a cég jelenleg magas szeszdésállománnyal rendelkezik, melynek teljesítése 2016. év második felében, ill. 2017-ban várható. A cég több mint két éve dolgozik "Turbina projekt"-jének megvalósításán, melyben már jelentős befektetései vannak. A cég 364 millió USD értékű szállítási szerződést írt alá a Distributed Generating Company LLC-vel hőtermelő turbinák szállítására az elkövetkezendő 3,5 évben. A projekt finanszírozása az Exim Bank hitelével történik. A Deloitte és Tebodin cégek szakértői a projekt jogi, pénzügyi és műszaki átvilágítását napjainkban nagyjából befejezték, és az anyagokat leadták az EXIM-nek. A Bankkal a szerződés megkötése szeptember-október

Kedvezően alakultak az értékesítés költségei, melyek növekedése a csoport árbevételének növekedésénél kisebb mértékű volt. Így a bruttó fedezet 295,13 %-os növekedést mutat. A marketing költségek nőttek ugyan 16,42 %-kal, viszont az igazgatási és egyéb működési költségek 33,25 %-kal csökkentek. Az üzemi (üzleti) tevékenység eredménye annak ellenére növekedett 110,75 %-kal, hogy az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlege 99,74 %-kal csökkent. (Itt kívánjuk megjegyezni, hogy a K+F költségek csak az év végén kerülnek külön kimutatásra, ezek a költségek a féléves eredménykimutatás más tételeiben jelentkeznek.) A fentiek, valamint a pénzügyi tevékenység eredményének nagy mértékű (5439,47 %-os) csökkenése nem befolyásolta nagy mértékben a konszolidált mérleg szerinti eredményt, ami 95,28 %-os növekedést mutat.

ESZKÖZÖK

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök állománya 15,87 %-kal csökkent, A változás a Társaságok - számviteli politikájában rögzített – értékcsökkenési leírás elszámolásából, illetve a 624 e Ft értékű tárgyi eszköz beszerzésből adódik.

A tárgyi eszközök állománya 14,64 %-kal, míg az immateriális javaké 24,49 %-kal csökkent. Az immateriális javak változását (csökkenést) az értékcsökkenési leírás elszámolása okozta.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állományának 11,84 %-os növekedését a készletek 6,91 %-os, a vevők állományának 16,54 %-os, az egyéb rövid lejáratú követelések 11,34 %-os, valamint a pénzeszközök 13,74 %-os növekedése, és az adókövetelések 100 %-os csökkenése okozta.

A készletek növekedése mögött az egyes készletfajták különböző mértékű változása áll. A befejezetlen és félkész termékek állománya 114,74 %-kal, a készletekre adott előlegek 1,34 %-kal növekedett, míg a késztermékek állománya pedig 13,63 %-kal, az anyagok állománya 4,64 %-kal, az áruk állománya pedig 87,27 %-kal csökkent.

A pénzeszközök 13,74 %-kal növekedtek. Míg a bankbetétek állománya 14,00 %-kal nőtt, addig pénztárállomány 85,90 %-kal csökkent.

A vevőállomány 16,54 %-os növekedése a félév végi kiszámlázások következménye.

Az egyéb rövid lejáratú követelések 11,34 %-os növekedése főként az egyéb követelések nagyobb arányú megnövekedéséből adódott.

A fenti növekedések és csökkenések eredményeként a 2016. I. félévi konszolidált beszámoló mérlegében szereplő **összes eszközök állománya 8,65 %-kal növekedett.**

FORRÁSOK

Saját tőke

A saját tőke állománya 2016. I. félév végére 52,53 %-kal nőtt (kisebbségi részesedés nélkül) a 2015. 12. 31.-i állapothoz viszonyítva. A nagyarányú növekedés fő oka az eredménytartalék 40,40 %-os növekedése, ami a 2015. 12. 31.-i mérleg szerinti eredménytartalékba való átsorolásából adódik. A csoport 2016. I. féléves "eredménytömege" viszont alatta maradt a 2015. évi éves eredménynek, így a féléves eredmény az előző év végi (éves) eredményhez képest 48,01 %-os csökkenést mutat.

A növekedés "részletei" a következők : a jegyzett tőke és tőketartalék állománya változatlan maradt a bázishoz képest, míg az eredménytartalék 40,40 %-kal nőtt, a tárgyévi eredmény pedig 48,01 %-kal csökkent.

Hosszúlejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszúlejáratú kötelezettségei nincsenek.

Rövidlejáratú kötelezettségek

A rövidlejáratú kötelezettségek állománya 4,54 %-kal nőtt 2016. év első félévében. Ezen belül a rövidlejáratú hitelek, kölcsönök 0,19 %-kal, a szállítók 2,79 %-kal, az egyéb kötelezettségek 16,22 %-kal, az adófizetési kötelezettség pedig 0,43 %-kal nőttek, míg a céltartalékok állománya nem változott.

A rövidlejáratú hitelek és kölcsönök együttes állománya nagyjából az előző éves szinten maradt.

A szállítói állomány egy része még nem lejárt kötelezettségekből áll, az állomány csak kis mértékben haladja meg az előző évi szintet.

Az egyéb rövidlejáratú kötelezettségek növekedése a vevőktől kapott előlegek 4,4 %-os, az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben fennálló kötelezettségek állományának 99,9 %-os csökkenéséből, valamint az egyéb kötelezettségek 28,3 %-os növekedéséből adódik.

A céltartalékok állománya teljes egészében a leányvállalat garanciális kötelezettségekre képzett céltartalékból áll, amit a társaság csak az éves gépeldadások ismeretében képez meg.

(A garanciális céltartalékok állománya az Excel Csepel Kft leányvállalatnál a gépértékesítésből származó árbevételhez lett igazítva 2015.12.31-én.)

A fenti növekedések és csökkenések eredményeként a 2016. I.féléves konszolidált beszámoló mérlegében szereplő **összes forrás állománya 8,65 %**-kal növekedett.

ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNY-KIMUTATÁS ELEMZÉSE

Értékesítés nettó árbevétele

Az értékesítés nettó árbevétele 122,59 %-kal növekedett.

A növekedésen belül a belföldi értékesítés nettó árbevétele 132,6 %-os, az export értékesítés árbevétele pedig 106,1 %-os növekedést mutat.

A termelő (gépgyártó) leányvállalat jelenleg hosszú átfutási idejű berendezéseket gyárt, melyek közül néhány gép árbevétele csak 2016. év II. felében fog jelentkezni.

Értékesítés költségei

Az értékesítés költségei 71,04 %-kal növekedtek. Ez a növekedés kisebb mértékű volt, mint az árbevétel növekedése. A cégcsoport értékesítése a magasabb fedezethányadú termékek és szolgáltatások irányába mozdult el.

Bruttó fedezet

Fenti változásokkal összhangban a bruttó fedezet 295,13 %-os növekedést mutat.

Üzleti tevékenység nettó eredménye

Az üzleti tevékenység nettó eredménye 110,75 %-kal növekedést mutat, amit - a bruttó fedezet növekedésén túl - az egyéb bevételek és ráfordítások egyenlegének (eredményének) 99,74 %-os, és az igazgatási és egyéb működési költségek 33,25 %-os csökkenése, illetve az értékesítési és marketing költségek 16,42 %-os emelkedése okozott.

A költség és ráfordítások változása az alábbi volt 2015.06.30. és 2016.06.30 között:

Költségek	Változás
Anyagköltség	97,10%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	70,90%
Egyéb szolgáltatás	17,60%
Eladott áruk beszerzési értéke	-44,50%
Eladott közvetített szolgáltatások értéke	0,00%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	17,80%
Béreköltség	2,60%
Személyi jellegű kifizetések	-4,20%
Bérfelrakások	-8,90%
Személyi jellegű ráfordítások összesen:	-0,10%
Értékcsökkenési leírás	12,20%

Pénzügyi műveletek bevételei

A pénzügyi műveletek bevételei 90,31 %-kal csökkentek. Ezen belül a pénzügyi műveletek egyéb bevételei 91,9 %-kal csökkentek, viszont kis mennyiségű kamatbevétel is jelentkezett 2016.06.30-án

Pénzügyi műveletek ráfordítása

A pénzügyi műveletek ráfordításai 31,11 %-kal csökkentek. Ezen belül a fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások 26,8 %-kal, míg a pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai 38,6 %-kal csökkentek.

Pénzügyi műveletek eredménye

A pénzügyi műveletek eredménye a pénzügyi bevételek 90,31 %-os csökkenése és a pénzügyi műveletek ráfordításainak 31,11 %-os csökkenése következtében 5439,47 %-kal csökkent.

Adózás előtti eredmény

A Társaság 2016. I. féléves konszolidált adózás előtti eredménye (102.287 eFt) a konszolidálásba bevont két cég összesített eredményéből (80.386 eFt), a -31 e Ft tőkekonzolidációs eredményből (kisebbségi részesedés), valamint a magyar és az IFRS szabályok szerinti különbözet - mérleg szerinti eredményét módosító - elszámolásából (21.932 eFt) adódik.

Az adózás előtti eredmény változása 95,28 %-os (növekedés).

Adózott és mérleg szerinti eredmény

Az adózás előtti eredmény a mérleg szerinti eredménytől a magyar szabályok szerint fizetendő társasági adóval tér(ne) el egymástól. Az egyedi mérlegekben szereplő adózás előtti eredmények után fizetendő társasági összesen 0 Ft.

A csoport IFRS szabályok szerint konszolidált adózott eredménye 102.287 eFt, ami 95,28 %-kal magasabb az előző év hasonló időszakինál.

PK6. Mérlegen kívüli tételek

A vizsgált időszakban nem volt.

Megnevezés	Érték (Ft)
	0

1.2. A részvénystruktúrához, a tulajdonosi körhöz kapcsolódó adatlapok

RS1. Tulajdonosi struktúra, a részesedés és szavazati arány mértéke

Tulajdonosi kör	Teljes alaptőke					
	Tárgyév elején			Időszak végén		
	2015.06.30			2016.06.30		
	Tulajd.h %	Szav. jog. %	db	Tulajd.h %	Szav. jog. %	db
Belföldi intézményi/társaság	10,7	10,7	247434	10,7	10,7	247434
Külföldi intézményi/társaság	21,05	21,05	487000	21,05	21,05	487000
Belföldi magánszemély	17,79	17,79	411683	17,79	17,79	411683
Külföldi magánszemély	50,46	50,46	1167233	50,46	50,46	1167233
Munkaváll., vezető tisztségviselők	-	-	-	-	-	-
Saját tulajdon	-	-	-	-	-	-
Államháztartás részét képező tulajdonosok	-	-	-	-	-	-
Nemzetk. Fejlesztési Intézmények	-	-	-	-	-	-
Egyéb	-	-	-	-	-	-
Összesen:	100	100	2313350	100	100	2313350

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények (db) mennyiségének alakulása a tárgyévben

	01.jan	31.márc	30.jún	30.szept	31.dec
Társasági szinten	-	-	-		
Leányvállalatok	-	-	-		
Mindösszesen	-	-	-		

RS3/1. Az 5%-nál nagyobb Tulajdonosok felsorolása, bemutatása (az időszak végén) a bevezetett sorozatra vonatkozóan

Név	Nemzetiség ¹	Tevékenység ²	Mennyiség (db)	Részese-dés (%) ³	Szavazati jog (%) ^{3,4}	Megjegyz ⁵
R. Kalaichelvan	K	M	494000	21,35	21,35	
Pirsum Services Limited	K	M	487000	21,05	21,05	
Goh Kim Seng	K	M	473233	20,46	20,46	
Fehér és Fiai Kft.	K	M	247434	10,7	10,7	-
Dan Viorel Paul	K	M	200000	8,65	8,65	-

1.3. A kibocsátó szervezetéhez, működéséhez kapcsolódó adatlapok

TSZ2/1. Teljes munkaidőben foglalkoztatottak számának alakulása (fő)

	2015.VI.30.	2016. I. 01	2016.VI.30.
Társasági szinten	2	2	2
Csoport szinten	110	105	108

TSZ3. Vezető állású személyek, és a Kibocsátó működését befolyásoló stratégiai alkalmazottak

Jelleg ¹	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége/ megszűnése	Saját részvény tulajdon (db) db
IT	Párkányi Zoltán	Elnök	2002.01.03	-	-
IT	Szomi Iván	Ügyvezető ig.	2002.01.03	-	-
IT	Paul Dan Viorel	Tag	2003.04.28	-	200000
IT	R. Kalaichelvan	Tag	2007.06.25	2014.04.28	494000
FB	dr. Arz Gusztáv	Elnök	2002.01.03	-	-
FB	Pap Józsefné	Tag	2002.01.03	2012.04.26	-
FB	Rózsavölgyi László	Tag	2011.04.27		
FB	Fehér Hajnal Csillag	Tag	2012.04.27		
Saját részvény tulajdon (db) összesen:					694000

A 2016. I. féléves jelentés az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásunk szerint elkészített pénzügyi kimutatás valós és megbízható képet ad cégünk (és a konszolidációba bevont vállalkozások) eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint a nyereségről.

A Társaság nem hallgat el olyan tényt, amely a kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír.

A féléves jelentés tartalmáért a társaság felelősséget vállal.

Budapest, 2016. augusztus 17.

Párkányi Zoltán
igazgatóság elnöke

Szomi Iván
ügyvezető igazgató