

**Független Könyvvizsgálói Jelentés
a Csepel Holding Nyrt.
2013. évi éves beszámolójához**

TARTALOMJEGYZÉK

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés



RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.

H-1138 Budapest, Faludi u. 3.

T: (06 1) 886 3700, 886 3701

F: (06 1) 886 3729

E: dtm.audit@rsmdtm.hu

www.rsmaudit.hu

Adószám: 14678408-2-41

Cégjegyzékszám: 01-09-914841

Független könyvvizsgálói jelentés

A Csepel Holding Nyrt. részvényeseinek

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a Csepel Holding Nyrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2013. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 508.291 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -321.846 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.



RSM DTM Audit
Könyvvizsgálat · Tanácsadás

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Csepel Holding Nyrt. 2013. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Véleményünk korlátozása nélkül felhívjuk a figyelmet arra, hogy a 2013. évi éves beszámoló a vállalkozás folytatásának elve alapján készült. A Társaság működése a 2013-as gazdasági évben veszteséges volt, aminek eredményeképpen a saját tőke értéke nem éri el jegyzett tőke kétharmadának értékét. A gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 245. § (1) bekezdése a) pontja, illetve a Polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:270. § (1) bekezdése a) pontja értelmében az igazgatóság köteles nyolc napon belül a szükséges intézkedések megtétele céljából a közgyűlést összehívni.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a Csepel Holding Nyrt. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a Csepel Holding Nyrt. 2013. évi üzleti jelentése a Csepel Holding Nyrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. április 29.

Kozma Attila Mihály
Partner

RSM DTM AUDIT
Könyvvizsgálat · Tanácsadás
RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Nyilvántartási szám: 002554
Adószám: 14678408-2-41



RSM DTM AUDIT
Könyvvizsgálat · Tanácsadás

Kozma Attila Mihály
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005847

1 0 2 2 8 1 1 1 7 0 1 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 1 1 4 7

1 1

Cégjegyzék száma

CSEPEL HOLDING Nyrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja :

2013. 12. 31

MÉRLEG "A" változat - Eszközök (aktívák)

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+18. sor)	790 000		465 000
02.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (03.-09. sorok)	0		0
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
05.	Vagyoni értékű jogok			
06.	Szellemi termékek			
07.	Üzleti vagy cégérték			
08.	Immateriális javakra adott előlegek			
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése			
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	0		0
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14.	Tenyészállatok			
15.	Beruházások, felújítások			
16.	Beruházásokra adott előlegek			
17.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése			
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-25. sorok)	790 000		465 000
19.	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	790 000		465 000
20.	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	Egyéb tartós részesedés			
22.	Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz.			
23.	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25.	Befektetett pénzügyi eszk. értékhelyesbítése			

Keltetés: Budapest, 2014. április 29.

Csepel Holding Nyrt.
a vállalkozás vezetője (képviselője)
1211 Budapest, Városligetgyár u. 1.
Adószám: 10228111-2-43

0 1 - 1 0 - 0 4 1 1 4 7											CSEPEL HOLDING Nyrt					
Céjegyzék száma											12			adatok E Ft-ban		
Sor-szám	A tétel megnevezése										Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév			
a	b										c	d	e			
26.	B. Forgóeszközök (27.+34.+40.+45. sor)										14 761	0	43 207			
27.	I. KÉSZLETEK (28.-33. sorok)										0	0	0			
28.	Anyagok															
29.	Befejezetlen termelés és félkész termékek															
30.	Növendék-, hízó- és egyéb állatok															
31.	Késztermékek															
32.	Áruk															
33.	Készletekre adott előlegek															
34.	II. KÖVETELÉSEK (35.-39. sorok)										14 758	0	43 204			
35.	Követelések áruszállításból és szolgáltatásokból (vevők)										0					
36.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben										14 638		43 169			
37.	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben										0		0			
38.	Váltókövetelések															
39.	Egyéb követelések										120		35			
40.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (41.-44. sorok)										0	0	0			
41.	Részesedés kapcsolt vállalkozásban											0				
42.	Egyéb részesedés															
43.	Saját részvények, saját üzletrészek										0		0			
44.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok															
45.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (46.-47. sorok)										3	0	3			
46.	Pénztár, csekkek										3		3			
47.	Bankbetétek										0		0			
48.	C. Aktív időbeli elhatárolások (49.-51. sorok)										68		84			
49.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása										68		84			
50.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása										0		0			
51.	Halasztott ráfordítások															
52.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+26.+48.sor)										804 829		508 291			

Keltezés: Budapest, 2014. április 29.

Csepel Holding Nyrt
a vállalkozás vezetője (képviselője)
Adószám: 10228111-2-43

1 0 2 2 8 1 1 1 7 0 1 0 1 1 4 0 1

Statisztikai számjel

0 1 - 1 0 - 0 4 1 1 4 7

1 3

Cégjegyzék száma

CSEPEL HOLDING Nyrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja :

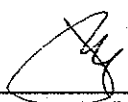
2013. 12. 31

MÉRLEG "A" változat - Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53.	D. Saját tőke (54.+56.+57.+58.+59.+60.+61. sor)	735 447	0	413 601
54.	I. JEGYZETT TŐKE	925 340		925 340
55.	54. sorból : visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0		0
56.	II JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZ. TŐKE (-)			
57.	III TÖKETARTALÉK	137 997		137 997
58.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	-331 126		-327 890
59.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
60.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
61.	VII. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	3 236		-321 846
62.	E. Céltartalékok (63.-65. sorok)	0	0	0
63.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		0
64.	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65.	Egyéb céltartalék			
66.	F. Kötelezettségek (67.+71.+80. sor)	65 896	0	91 469
67.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (68.-70. sorok)			
68.	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben			
69.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben			
70.	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			

Keltezés: Budapest, 2014. április 29.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

Csepel Holding Nyrt.
1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.
Adószám: 10228111-2-43

CSEPEL HOLDING Nyrt

Cégljegyzék száma

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c		e
71.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (72.-79. sor)	0	0	0
72.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73.	Átváltoztatható kötvények			
74.	Tartozások kötvénykibocsátásból			
75.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
76.	Egyéb hosszúlejáratú hitelek			
77.	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben			
78.	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban szemben			
79.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			
80.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	65 896	0	91 469
81.	Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
82.	81. sorból : az átváltoztatható kötvények			
83.	Rövid lejáratú hitelek	7		17
84.	Vevőtől kapott előlegek			
85.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	9 652		13 186
86.	Váltótartozások			
87.	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	8 994		18 761
88.	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	39 910		39 417
89.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	7 333		20 088
90.	G. Passzív időbeli elhatárolások (91.-93. sorok)	3 486	0	3 221
91.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
92.	K öltések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3 486		3 221
93.	Halasztott bevételek			
94.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	804 829	0	508 291

Keltetés: Budapest, 2014. április 29.

Csepel Holding Nyrt.
a vállalkozás vezetője (képviselője)
1111 Budapest, Városligetgyár u. 1.
Adószám: 10228111-2-43

1 0 2 2 8 1 1 1 7 0 1 0 1 1 4 0 1

0 1 - 1 0 - 0 4 1 1 4 7

3 1

Céjegyzék száma

CSEPEL HOLDING Nyrt

Az üzleti év mérlegfordulónapja :

2013.12.31

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS

(Összköltség eljárással)

ezer Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51 240		50 570
02.	Export értékesítés nettó árbevétele			
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	51 240		50 570
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása			
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (03.±04.)	0		0
III.	Egyéb bevételek	0		347
	Ebből : visszaírt értékvesztés			
05.	Anyagköltség	2		
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	5 496		5 345
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	1 559		1 517
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások	0		0
IV.	Anyagi jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	7 057		6 862
10.	Béreköltség	30 200		30 200
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	0		0
12.	Bérfelrakások	8 607		8 259
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	38 807		38 459
VI.	Értécsökkenési leírás	0		0
VII.	Egyéb ráfordítások	1 413		1 086
	VII. sorból : értékvesztés			
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I.+II.±III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 963		4 510

Keltetés: Budapest, 2014. április 29.

Vállalkozás vezetője (képviseelője)
 Csepel Holding Nyrt.
 1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1
 Adószám: 10228111-2-43

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
13	Kapott (járó) osztalék, részesedés			
	13. sorból : kapcsolt vállalkozástól kapott			
14	Részesedések értékesítésének árfolyamny.			
	14. sorból : kapcsolt vállalkozástól kapott			
15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.			
	15. sorból : kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16	Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	68		84
	16. sorból : kapcsolt vállalkozástól kapott	68		84
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 442		384
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 510		468
18	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamv			
	18. sorból : kapcsolt vállalkozásnak adott			
19	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 066		1 721
	19. sorból : kapcsolt vállalkozásnak adott	462		684
20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értv	0		325 000
21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	2 066		326 721
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX.)	-556		-326 253
C.	SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A.+B.)	3 407		-321 743
X.	Rendkívüli bevételek	0		0
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0		0
D.	RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X.-XI.)	0		0
E.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C.+D.)	3 407	0	-321 743
XII.	Adófizetési kötelezettség	171		103
F.	ADÓZOTT EREDMÉNY (+E.-XII.)	3 236	0	-321 846
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés			
G.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (+F.+22.-23.)	3 236	0	-321 846

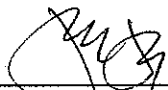
Keltetés: Budapest, 2014. április 29.

Csepel Holding Nyrt.
 a vállalkozás vezetője (képviselője)
 1022 Budapest, Városligetgyári u. 1.
 Adószám: 10228111-2-43

CSEPEL HOLDING
Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**2013. ÉVI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

BUDAPEST, 2014. ÁPRILIS 29.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

Csepel Holding Nyrt.
1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.
Adószám: 10228111-2-43

1. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

A társaság neve:	Csepel Holding Nyrt. (2001. július 10-e előtt: GarAgent-Excel Rt.)
Tevékenységi kör:	üzletvezetés (főtevékenység, 2000. július 11-től)
A társaság alapításának időpontja:	1988. november 25.
A társaság székhelye:	1211 Budapest, Varrógépgyár u. 1.
Érvényes alapszabály kelte:	2013. április 30.
Utolsó cégbejegyzés száma és időpontja:	01-10-041147/277 2013. június 12.
Alapításkori, illetve aktuális alaptőke:	82.000 eFt 925.340 eFt, 2013. december 31-én
Könyvvizsgáló neve, címe:	RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft. 1138 Budapesti, Faludi u.3.
A társaság hirdetményeinek közzététel helye:	BÉT honlap Csepel Holding Nyrt. honlapja www.csepel-holding.hu 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
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, Pannohalmi 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	50.570
Eredmény (nyereség)	-321.846
Saját tőke 2013. december 31-én	413.601

A Társaság 2013. dec. 31-én az alábbi kapcsolt vállalkozásokkal rendelkezett:

Társaság	Részesedés %	Saját tőke	Jegyzett tőke	Tartalékai	Mérleg Szerinti Eredmény
Excel Csepel Szerszámgépgyártó Kft	99,96	288.272	250.100	301.364	-263.192
Csepeli Szerszámgépgyártó Kft.	50,00	37.560	10.000	16.559	11.001

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 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 és szállító folyószámla könyvelését.

Az Nyrt. – számviteli politikájában rögzített – zárási időpontja: 2014. március 31.

Ez azt jelenti, hogy a Társaság eddig az időpontig tudta figyelembe venni a még 2013. 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. 2013. 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 (2013. december 31-én)

Igazgatóság tagjai:	Párkányi Zoltán Szomi Iván Paul Dan Viorel R. Kalaichelvan
Felügyelő Bizottság tagjai:	dr. Arz Gusztáv Rózsavölgyi László Fehér Hajnal Csillag
Audit Bizottság tagjai:	dr. Arz Gusztáv Rózsavölgyi László Fehér Hajnal Csillag
Könyvvizsgáló:	RSM DTM AUDIT Tanácsadó Kft. 1138 Budapesti, Faludi u.3. Nyilvántartásba vételi szám: 002552
Természetes személy könyvvizsgáló	Kozma Attila Kamarai tagsági szám: 005847
Bankok:	OTP Bank Nyrt. Sberbank Zrt.
Jogi képviselő:	dr. Mihalik Péter 1027 Budapest, Jurányi u. 10. II.em.5.

A vezetésben bekövetkezett változások:

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 2013. év folyamán 1.400 eFt tiszteletdíj és 28.800 eFt bruttó bér került kifizetésre.

3. A TÁRSASÁG 2013. ÉVI TEVÉKENYSÉGÉNEK ÉS GAZDÁLKODÁSÁNAK ÉRTÉKELÉSE, A MÉRLEG ÉS EREDMÉNYKIMUTATÁS ADATAI ALAPJÁN

I. Bevezetés:

A bázisadatokat az Nyrt. 2013. évi mérlege számára, a 2012. december 31-i záró adatokat tartalmazó 2012. 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 került elszámolásra 2013. év végi értékelés alapján. Az értékvesztés elszámolásának alapját a leányvállalat nagy, 2013. évi vesztesége szolgáltatta, de annak kalkulációjánál figyelembe lettek véve a rejtett tartalékok is.

A részesedés értéke, az értékvesztés elszámolása után a 2013.12.31-én 465.000 eFt.

2. Követelések:

A forgóeszközök között kimutatott követelések (vevők) értéke 0 eFt, a követelések kapcsolt vállalkozással szembeni mérlegsor értéke 43.169 eFt, amely Társaság termelő leányvállalatával szembeni vevőkövetelést takarja.

A vevőkövetelésen belül 15.418 e Ft nem számlázott vevőkövetelés volt 2013.12.31.-én.

3. Értékpapírok:

Ez az eszközérték 2013. 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 2012. december 31-ei mérlegérték 3 e Ft.
 A 2013. december 31-ei mérlegérték 3 e Ft.

Forgóeszközök állományának változása 2013. év folyamán

1. sz. tábla

MEGNEVEZÉS	2012.12.31. Záró (eFt)	2013.12.31. Záró (eFt)	Változás (%)	Összetétel 2013. (%)
Anyagok Áruk Alvállalkozók Göngyölegek Készletre adott előleg Állatok Befejezetlen és félkész termékek Késztermékek				
KÉSZLETEK	0	0	0	0
Követelések.kapcsolt vállalkoz.szemb. Egyéb követelések kapcsolt váll.szemb. Kétes követelések Váltókövetelés Alapítókkal szembeni követelések Egyéb követelések	14.638 120	43.169 35	194,91 -70,83	99,17 0,81
KÖVETELÉSEK	14.758	43.204	192,75	99,99
Pénztár Bankbetétek	3 0	3 0	0 0	0,02 0,00
PÉNZESZKÖZÖK	3	3		0,01
FORGÓESZKÖZÖK ÖSSZESEN:	14.761	43.207	192,71	100,00

5. Aktív időbeli elhatárolások:

A 2012. december 31-ei mérlegben ennek értéke 68 eFt

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

Az aktív időbeli elhatárolások a tárgyévre jutó, de még ki nem számlázott kamatbevételeket tartalmazza az Excel Csepel Kft. (leányvállalat) felé.

Források:

1. Saját tőke:

Változását a 2. sz táblázat mutatja be.

Saját tőke állományának változása 2013. év folyamán

2.sz. tábla

Megnevezés	2012.12.31 eFt	Növekedés eFt	Csökkenés eFt	2013.12.31 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	-331.126	3.236	0	-327.890	-0,98
Lekötött tartalék	0	0	0	0	0,00
Értékelési tartalék	0	0	0	0	0,00
Mérleg szerinti eredm.	3.236		-325.082	-321.846	-10045,80
Saját tőke összesen	735.447	3.236	-325.082	413.601	-43,76

2. Eredménytartalék

Az eredménytartalék értéke -327.890 eFt, mely összeg nem más, mint a 2012. évi mérleg szerinti eredménnyel megnövelt 2011. évi eredménytartalék.

3. Lekötött tartalék:

Értéke 0 Ft 2012. és 2013. évben.

Az adózott, illetve mérleg szerinti eredmény levezetése

3.sz. tábla

eFt-ban

Megnevezés	Összeg
Adózás előtti eredmény	-321.743
Adóalapot növelő tételek (+)	52
Adóalapot csökkentő tételek (-) (igénybe vett elhatárolt negatív adóalappal együtt)	0
Adóalap	-321.691
Adók: társasági adó (minimum jövedelem alapján)	103
Adózott eredmény (mérleg szerinti eredmény)	-321.846
Eredménytartalék igénybevétele osztalékra	0
Fizetett osztalék	0
Mérleg szerinti eredmény	-321.846

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

4. Kötelezettségek

A kötelezettségek teljes összege, azaz 91.469 eFt rövid lejáratú kötelezettség. A rövid lejáratú hitelek 17 eFt, a szállítókkal szemben fennálló kötelezettsége 13.186 eFt, a kapcsolt vállalkozásokkal (leányvállalatokkal) szemben fennálló rövid lejáratú kötelezettsége 18.761 eFt, az egyéb részesedési viszonyban álló vállalatokkal szemben fennálló pedig 39.417 eFt. Az egyéb kötelezettségek összege 20.088 eFt.

Kötelezettségek szerkezetének alakulása

4.sz. tábla

Megnevezés	2012.12.31. (eFt)	2013.13.31. (eFt)	Változás (%)	2013. Összetétel (%)
Hosszú lejáratú				
Beruh. és fejlesztési hitel				
Egyéb hosszú lej. hitel				
Hosszú lej. kölcsön				
Tartozás kötv. kibocs.				
Alapítókkal sz. köt.				
Egyéb hosszú lej. köt.				
Összesen:	0	0	0	0
Rövid lejáratú				
Rövid lejáratú kölcsönök	7	17	142,86	0,00
Rövid lejáratú hitelek				
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	9.652	13.186	36,61	14,42
Rövid lej. köt. kapcsolt vállalkozással szemben	8.994	18.761	108,59	20,52
Rövid lej. köt. egyéb rész. v-ban lévő vállalkozással szemben	39.910	39.417	-1,24	43,09
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	7.333	20.088	173,94	21,97
Összesen:	65.896	91.469	38,81	100,00
Kötelezettségek összesen	65.896	91.469	38,81	100,00

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

5.sz. tábla

	eFt-ban	
	2012.12.31.	2013.12.31.
Társasági adó	101	103
NAV késedelmi pótlék	2	2
ÁFA kötelezettség	2.427	3.811
SZJA kötelezettség	612	2.524
Egészségbizt. járulék köt.	238	1.284
Nyugdíjbizt. járulék köt.	70	1.577
Magánnyugdíjpénzt. kés. pótl.	0	2
Szakképzési hozzájárulás köt.	46	237
Iparűzési adó	50	581
Iparűzési adó kés. pótl.		13
Építményadó	239	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	487	3.277
Szociális hozzájárulás	837	4.092
Köt.munkavállalókkal+tisztségviselőkkel szemben	2.224	2.585
Összesen	7.333	20.088

5. Passzív időbeli elhatárolások:

6.sz. tábla

	eFt-ban	
Passzív időbeli elhatárolás	2012.12.31.	2013.12.31.
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	3.486	3.221
Halasztott bevételek	0	0
Passzív összesen:	3.486	3.221

A 3.221 eFt-os időbeli elhatárolás tartalmazza a 2013. évi könyvvizsgálat ki nem számlázott költségeit, valamint az Excel Európa Kft-vel, az Excel Csepel Kft-vel és Csepeli Szerszámgyár Kft-vel szemben fennálló kölcsön 2013. évi kamatát.

III. Eredménykimutatás és az ehhez kapcsolódó kiegészítő információk

A bázisadatokat a Társaság 2013. évi eredménykimutatása számára a 2012. évi éves beszámoló eredménykimutatása adja.

1. Nettó árbevétel

A Társaság 50.570 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 vagyionkezelést, a leányvállalatok menedzselését, irányítását és azok ellenőrzését végzi.

7.sz. tábla

Megnevezés	2012. (eFt)	2013. (eFt)	Változás (%)
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	51.240	50.570	-1,31
Értékesítés nettó árbevétele	51.240	50.570	-1,31

2. Egyéb bevétel

A Társaság egyéb bevételeinek alakulását az alábbi táblázat mutatja:

Egyéb bevételek tartalma

8.sz. tábla

Megnevezés	2012. (eFt)	2013. (eFt)	Változás (%)
Céltartalék felhasználása			
Elévült kötelezettségek elszámolása			
Egyéb követelésből származó bevétel	0	347	-
ÖSSZESEN:	0	347	-

2013-ben a Társaságnál az elévült kötelezettség elszámolásából keletkezett egyéb bevétel. (Adó és egyéb kötelezettség)

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 „tevékenységből” adódóan – a részvények forgalomban, illetve tőzsdén való tartásával kapcsolatosak. Ugyancsak az anyagjellegű ráfordítások tartalmazzák a 2013. 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

Megnevezés	2012. (eFt)	2013. (eFt)	Változás (%)
Anyagköltség	2		-100,00
Igénybe vett szolg.értéke	5.496	5.345	-2,75
Egyéb szolgáltatások értéke	1.559	1.517	-2,69
ELÁBÉ	0	0	
Eladott (közvetített) szolg.értéke	0	0	
Béreköltség	30.200	30.200	0
Szem. jell. kifiz.	0	0	
Bérrámulékok	8.607	8.259	-4,04
Értékcsökkenés	0	0	
Összesen:	45 864	45 321	-1,18

- c/ Egyéb ráfordítások
E tétel tartalma adók, kamatok és késedelmi pótlékok.

Egyéb ráfordítások szerkezete

10.sz. tábla

Megnevezés	2012. (eFt)	2013. (eFt)	Változás (%)
Helyi iparüzési adó	1.025	1.011	1,37
Késedelmi kamat szállító felé	368	14	-96,20
Magánnyugdíjp. késedelmi pótlék			
Önkormányzati illeték, késedelmi pótlék	9	28	211,11
NAV késedelmi pótlék	2	2	0
NAV illeték	9	6	-33,33
Kerekítési különbözet		25	-
Összesen:	1.413	1.086	-23,14

3. Pénzügyi műveletek eredménye:

a/ Pénzügyi műveletek bevételei:

2013-ben ezen bevételek értéke 468 e Ft volt. Ennek tartalma legnagyobb részről kapcsolt vállalkozástól kapott kamat 84 eFt, másrészt az egyik külföldi tulajdonossal szemben USD-ben fennálló tartozás mérlegfordulónapra vonatkozó átértékelése, amely 384 eFt.

b/ Pénzügyi műveletek ráfordításai:

Az eredménykimutatásban szereplő 326.721 eFt-ból 325.000 e Ft, a Társaság Excel Csepel Kft-ben való részesedésének leírásából származott. 334 eFt a Csepeli Szerszámgépgyár Kft-vel, 350 e Ft az Excel Csepel Kft-vel és 1.037 e Ft Excel Európa Kft-vel szemben fennálló kölcsönének kamatterhét takarja.

Pénzügyi műveletek ráfordításai

11. sz. tábla

Megnevezés	2012. (eFt)	2013. (eFt)	Változás (%)
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2.066	1.721	-16,70
Részesedések, értékpapírok bankbetétek értékvesztése	0	325.000	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0,00
Összesen:	2.066	326.741	15714,2

4. Rendkívüli eredmény

A társaságnak 2013. 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 kezességet 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 2013. év folyamán.

Ezen kívül a Felügyelő Bizottság és Igazgatóság tagjainak 2013-ben 1.400 e Ft tiszteletdíj került elszámolásra.

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 Cégbíróóság 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.

6. Résztulajdonosi struktúra:

2013. 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
Közkézhányad	164.673	17,79
Összesen	925.340	100,00

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
Összesen:					465.000

8. Könyvvizsgáló díjazása:

A könyvvizsgáló a Társaság 2013. 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 3.001 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	2012	2013
1. Likviditási mutatók		
a. $\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Kötelezettségek}} \times 100$	22,40%	47,24%
b. $\frac{\text{Forgóeszközök} + \text{Aktív elhatárolások} - \text{Céltartalékok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Passzív elhatárolások}}$	21,37%	45,72%
2. Likviditási gyorsráta		
$\frac{\text{Forgóeszközök} - \text{Készletek} - \text{Céltartalékok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Passzív elhatárolások}}$	0,213	0,456
3. Rövid távú likviditás		
$\frac{\text{Pénzeszközök} + \text{Értékpapírok}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek}}$	0,000	0,000
4. Hitelfedezetségi mutató		
$\frac{\text{Követelések}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} \times 100$	22,40%	47,23%
5. Kölcsön fedezeti hányad		
$\frac{\text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök}}{\text{Saját tőke} + \text{Kötelezettségek} - \text{Likvid eszközök}} \times 100$	8,22%	18,11%
$\frac{\text{Üzemi (üzleti) eredmény}}{\text{Rövidlejáratú kötelezettségek}} \times 100$	6,01%	4,93%

II. Gazdálkodási-jövedelmezőségi mutatók

		2012	2013
1.	Árbevételarányos üzemi eredmény		
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100	7,73%	8,92%
	Nettó árbevétel		
2.	Tőkearányos eredmény		
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100	0,54%	1,09%
	Saját tőke		
3.	Eszközhatékonyság		
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> x 100	0,49%	0,89%
	Eszközök összesen		
4.	Élőmunka termelékenység (eFt/fő)		
	<u>Nettó árbevétel</u>	256 20	25 285
	Átlagos állományi létszám		
5.	Eszközök forgási sebessége (fordulat)		
	<u>Bevételek</u>	0,07	0,10
	Eszközök összesen		
6.	Kinnlevőségek lejáratási ideje		
	<u>Vevők és kapcsolt követelések</u> x 365	104,27	311,58
	Nettó árbevétel		
7.	Egy főre jutó bruttó term. érték (eFt/fő)		
	<u>Bruttó termelési érték</u>	25 620	25 285
	Átlagos állományi létszám		
8.	Egy főre jutó nettó term. érték (eFt/fő)		
	<u>Nettó termelési érték</u>	22 871	22 613
	Átlagos állományi létszám		

III. Vagyoni, anyagi helyzet mutatói

		2012	2013
1.	Befektetett eszközök fedezettsége		
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Befektetett eszközök}} \times 100$	93,09%	88,95%
2.	Tárgyi eszközök hatékonysága		
	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Tárgyi eszközök}} \times 100$	0,00%	0,00%
3.	Saját tőke aránya		
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} \times 100$	91,38%	81,37%
4.	Saját tőke növekedési mutató		
	$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} \times 100$	79,48%	44,70%
5.	Saját tőke fordulatszáma		
	$\frac{\text{Nettó árbevétel}}{\text{Saját tőke}}$	0,07	0,12
6.	Forgóeszközök aránya		
	$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Eszközök összesen}} \times 100$	1,83%	8,50%
7.	Működő tőke arányszáma		
	$\frac{\text{Befektetett eszközök} + \text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettségek} + \text{Céltartalék}}$	12,21	5,56

A főbb pénzügyi-gazdálkodási és vagyoni mutatók alakulása

	2012	2013
Bruttó termelési érték számítása	eFt	eFt
Nettó árbevétel	51 240	50 570
Közvetített szolgáltatások és ELÁBÉ	0	0
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
Saját term. készl. állományváltozása	0	0
Bruttó termelési érték	51 240	50 570
Anyagmentes termelési érték számítása:		
Bruttó termelési érték	51 240	50 570
Anyagköltség	-2	0
Igénybe vett szolgáltatások értéke	-5 496	-5 345
Anyagjellegű ráf. ELÁBÉ és közv.szolg.nélkül		
Anyagmentes termelési érték	45 742	45 225
Nettó termelési érték számítása:		
Anyagmentes termelési érték	45 742	45 225
Értékcsökkenési leírás	0	0
Nettó termelési érték	45 742	45 225

Cash flow kimutatás

	2012	2013
I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás (Működési cash flow 1-13. sorok)	-2 287	0
1. Adózás előtti eredmény (kapott osztalék nélkül)	3 407	-321 743
2. Elszámolt amortizáció (écs + selejtezés)	0	0
3. Elszámolt értékvesztés és visszaírás(dolgozói kölcsön)	0	325 000
4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	0	0
5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye(+apport)	0	0
6. Szállítói kötelezettség változása	-426	3 534
7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	-6 888	22 039
8. Passzív időbeli elhatárolások változása	529	-265
9. Vevőkövetelés változása	-3 352	0
10. Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz + dolg.hitel nélkül) változása	-118	-28 446
11. Aktív időbeli elhatárolások változása	4 732	-16
12. Fizetett adó (nyereség után)	-171	-103
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	0	0
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)	-2 278	0

2/a sz. melléklet

CSEPEL HOLDING NYRT

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
 állományváltozása (2013. december 31.)

eft-ban

Megnevezés	Bruttó érték			Értékvesztés				
	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Záró.	Nyitó	Növek.	Csökkl.	Záró
Tartós részesedés kapcsolt váll.-ban	1.250.000			1.250.000	460.000	325.000		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.								
Befektetett pénzügyi eszközök	1.250.000	0	0		460.000	325.000		785.000

2/b sz. melléklet

CSEPEL HOLDING NYRT

BEFEKTETETT ESZKÖZÖK
állományváltozása (2013. december 31.)

Megnevezés	2013. 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.			
Befektetett pénzügyi eszközök	1.250.000	785.000	465.000

Társasági adó 2013.

Adózás előtti eredmény:	-321.743 e Ft
1. <u>Az adózási eredményt csökkentő jogcímek:</u>	eFt
a) Az előző évek elhatárolt veszteségéből az adóévben leírt összeg	0
<u>Összesen:</u>	0
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.	52
<u>Összesen:</u>	0
3. Adóalap	-321.691
4. Adó (Nyereségminimum alapján)	103
5. Adózott Eredmény	-321.846