

CG Ganz Generátor- és Motorgyártó
Korlátolt Felelősségű Társaság
Éves beszámoló / Annual Report
2017. március 31. / 31 March 2017

Tartalomjegyzék / Contents

Független könyvvizsgálói jelentés

Mérleg

Eredménykimutatás

Kiegészítő melléklet

Üzleti jelentés

English Translation of the Hungarian Independent Auditors' Report

Balance Sheet

Profit and Loss account

Supplementary notes

Business Report

Független Könyvvizsgálói Jelentés

A CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság tulajdonosa részére

Vélemény

Elvégeztük a CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság ("Társaság") mellékelt 2017. március 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2017. március 31-i fordulónapra elkészített mérlegből - melyben az eszközök és források egyező végösszege 14.198.309 EUR, az adózott eredmény 147.034 EUR nyereség-, a 2016. április 1-től 2017. március 31-ig tartó üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. március 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben („számviteli törvény”) foglaltakkal összhangban.

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó -Magyarországon hatályos -törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „a könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk

Az egyéb információk a CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. március 31-i fordulónapra elkészített üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e.

Véleményünk szerint a CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. március 31-i fordulónapra elkészített üzleti jelentése összhangban van a CG GANZ GENERÁTOR- ÉS MOTORGYÁRTÓ Korlátolt Felelősségű Társaság 2017. március 31-i fordulónapra elkészített éves beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült.

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156.§ (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről a könyvvizsgálat során megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) az üzleti jelentésben, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámoló elkészítéséért és a valós bemutatásáért a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban, 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.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közlése a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

A könyvvizsgálónak az éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szereznünk arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- ▶ Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- ▶ Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- ▶ Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- ▶ Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- ▶ Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. május 3.



Rainer Müller
Ernst & Young Kft.
1132 Budapest, Váci út 20.
Nyilvántartásba-vételi szám: 001165



Barabás Csaba
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 005787

TARTALOM

Mérleg

Eredménykimutatás

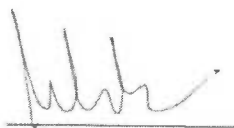
Kiegészítő melléklet

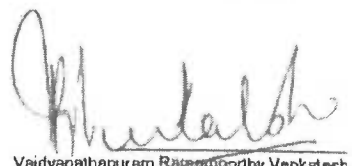
Üzleti jelentés

CG Ganz Generátor- és Motorgyártó Kft.

adatok EUR-ban

Mérlég	2016.03.31	2017.03.31
Eszközök (aktívák)		
A. Befektetett eszközök	0	0
<i>I. Immateriális javak</i>	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	0	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	0	0
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
B. Forgóeszközök	13 803 655	14 188 309
<i>I. Készletek</i>	0	0
1. Anyagok	0	0
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0
3. Növedék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	0	0
5. Áruk	0	0
6. Készletekre adott előlegek	0	0
<i>II. Követelések</i>	13 803 368	14 197 928
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0	0
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13 785 808	14 194 922
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	17 560	3 006
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
<i>III. Értékpapírok</i>	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
<i>IV. Pénzeszközök</i>	287	381
1. Pénztár, csekkek	0	0
2. Bankbetétek	287	381
C. Aktív időbeli elhatárolások	0	0
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0	0
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	13 803 655	14 188 309



Szendrői István
Ügyvezető


Vaidyanathapuram Rajaramoorthi Venkatesh
Ügyvezető

adatok EUR-ban

Mérleg	2016.03.31	2017.03.31
Források (passzívák)		
D. Saját tőke	7 200 265	7 347 289
I. Jegyzett tőke	3 915 000	3 915 000
Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	12 055 720	12 055 720
IV. Eredménytartalék	-8 958 071	-8 770 465
V. Lekötött tartalék	0	0
VI. Értékelési tartalék	0	0
1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Adózott eredmény	187 606	147 034
	0	0
E. Céltartalékok	0	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0
	0	0
F. Kötelezettségek	6 601 292	6 848 079
I. Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 601 292	6 848 879
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	0	0
3. Vevőktől kapott előlegek	0	0
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	0	1 844
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 598 455	6 845 796
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 837	1 239
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
G. Passzív időbeli elhatárolások	2 108	2 141
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	2 108	2 141
3. Halasztott bevételek	0	0
	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	13 803 655	14 198 309



Szendrői István
Ügyvezető


Vaidyanathapuram Ramamoorthy Venkatesh
Ügyvezető

CG Ganz Generátor- és Motorgyártó Kft.

Eredménykimutatás	adatok EUR-ban	
	2016.03.31	2017.03.31
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	0
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0
I. Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0	0
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03.+04.)	0	0
III. Egyéb bevételek	0	0
Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
05. Anyagköltség	0	0
06. Igénybevett szolgáltatások értéke	12 040	11 988
07. Egyéb szolgáltatások értéke	585	668
08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	12 625	12 656
10. Bérköltség	0	0
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	0	0
12. Bérjárulékok	0	0
V. Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	0	0
VI. Értékcsökkenési leírás	0	0
VII. Egyéb ráfordítások	995	0
Ebből: értékvesztés	0	0
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	-13 620	-12 656
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	246 394	203 877
Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	246 394	203 877
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	13 128	29
Ebből: értékelési különbözet	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	259 522	203 906
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	38 984	31 595
Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	38 984	31 595
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0	0
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	9 448	4 881
Ebből: értékelési különbözet	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.+22.)	48 432	36 476
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	211 090	167 430
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	197 470	154 774
X. Adófizetési kötelezettség	9 864	7 740
D. Adózott eredmény (+C-X.)	187 606	147 034


Szendrői István
Ügyvezető


Vaidyanathapuram Bannamurthy Venkatesh
Ügyvezető

CG Ganz Generátor- és Motorgyártó

Korlátolt Felelősségű Társaság

**ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE**

2017.03.31



Szendrői István
Ügyvezető



Vaidyanathapuram Ramamoorthy Venkatesh
Ügyvezető

1. A Társaság bemutatása

<u>A Társaság neve:</u>	CG Ganz Generátor- és Motorgyártó Kft. Korábbi nevén: CG Holdings Hungary Kft. A változás időpontja: 2016.10.11.
<u>A Társaság székhelye:</u>	1095 Budapest, Soroksári út 30-34. 5. em. Magyarország
<u>A cégbejegyzés kelte:</u>	2007. január 08.
<u>A Társaság cégbejegyzési száma:</u>	Cg. 01-09-875097
<u>A Társaság működési tartama:</u>	határozatlan
<u>A Társaság főbb tevékenységei:</u>	2711'08 Villamos motor, áramfejlesztő gyártása
<u>A Társaság jegyzett tőkéje:</u>	3 915 000 EUR
<u>A Társaság vezetése a beszámoló fordulónapján:</u>	
<u>Képviselőre jogosultak együttesen:</u>	
Ügyvezetők:	Szendrődi István Vaidyanathapuram Ramamoorthy Venkatesh Neelkant Narayanan Kollengode Szabó Gábor
<u>A Társaság könyvvizsgálója:</u>	Ernst & Young Kft H-1132 Budapest, Váci út 20. Barabás Csaba Kamarai tagsági szám: MKVK005787 Éves könyvvizsgálati díj: 3 790 USD + ÁFA
<u>A beszámoló készítéséért felelős személy:</u>	Szabó Gábor Mérlegképes könyvelő Regisztrációs szám: 166835

2. Kivonat a Társaság Számviteli Politikájából

2.1. A könyvvezetés módja

A Társaság kettős könyvvitelt vezet. A költségelszámolás során az 5. számlaosztályban a költségnemek részletezése szerinti könyvelést alkalmaz.

2.2. A beszámoló formája

A Társaság a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény (továbbiakban számviteli törvény, illetve törvény) 1. számú melléklete szerinti "A" változatú mérleget és 2. számú melléklete szerinti "A" változatú (összköltség eljárással) eredménykimutatást készít.

2.3. A beszámoló fordulónapja, a mérlegkészítés időpontja

A beszámoló fordulónapja 2017.03.31., a mérlegkészítés időpontja 2017.04.19.

2.4. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a törvény 15. szakaszában meghatározott alapelvek érvényesültek.

2.5. A beszámolóban, a könyvvezetés során használt devizanem

A beszámolóban szereplő adatok euróban kerültek kimutatásra. A Társaság könyveiben minden értékadat euróban könyvelt.

2.6. Készletek

A Társaság nem végez olyan tevékenységet, amely készletezést igényel.

2.7. Követelések

A Társaság a követeléseit bruttó értéken tartja nyilván. Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében a kétes követelésekre, a fordulónapon lejárt, határidőn túli követelésekre, a kölcsönként, előlegként adott összegekre, ill. ezekből adódó várható veszteségek miatt értékvesztést számol el a Társaság, a behajthatatlan követelések hitelezési veszteségként leírásra kerülnek.

2.8. Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolásként számolja el a Társaság olyan tárgyévben keletkezett ráfordításait, amelyek részben, vagy egészben a fordulónapot követő évet terhelik, illetve a mérleg fordulónapját követően érvényesíthető olyan árbevételeket, amelyek egy része, vagy egésze a tárgyévet illetik meg, továbbá olyan többletkötelezettségeit, amelyeknél a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott értéknél.

2.9. Források értékelése

Társaságunk a forrásokat a mérlegben könyv szerinti értéken mutatja ki.

3. A Társaság életében bekövetkezett jelentős események bemutatása

A Társaság életében jelentős esemény nem történt az idei pénzügyi évben.

4. A Társaság 2017.03.31.-i mérlegadatainak részletezése

A. Befektetett eszközök

A Társaságnak 2017.03.31.-én befektetett eszközei nincsenek.

B. Forgóeszközök állományának alakulása

1. Készletek állományának alakulása

A Társaság a beszámolási időszakban nem tartott nyilván készleteket.

2. Követelések állományának alakulása

a) Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők):

Vevőkövetelések a fordulónapon nem voltak.

b) Követelések kapcsolt vállalkozással szemben:

A Társaságnak 2017.03.31-én 14 194 922 EUR követelése áll fenn, az alábbiak szerint:

<i>adatok EUR-ban</i>		
Megnevezés	2016.03.31	2017.03.31
CG Electric Systems Zrt. - adott kölcsön - kamatláb 1 hónapos Euribor + 1.90%	239 090	444 327
CG Power System Belgium NV - adott kölcsön - kamatláb: 1 hónapos Euribor + 2%	13 510 235	0
CG International B.V. - adott kölcsön - kamatláb: 1 hónapos Euribor + 2%	0	13 734 202
Adott kölcsön kamata	36 483	16 393
ÖSSZESEN	13 785 808	14 194 922

Fizetett kölcsön kamata

CG Electric Systems Hungary Zrt	16 393
CG Power Systems Belgium NV	0
CG International B.V.	0

c) Egyéb követelések alakulása:

A Társaság 2017.03.31-én egyéb rövid lejáratú követelése 3 006 EUR az alábbiak szerint:

adatok EUR-ban

Megnevezés	2016.03.31	2017.03.31
Adó (ÁFA) követelés	17 560	3 006
Társasági adó követelés	0	0
ÖSSZESEN	17 560	3 006

C. Aktív időbeli elhatárolások alakulása

Aktív elhatárolások a fordulónapon nem voltak.

D. Saját tőke alakulása

A Társaság saját tőkéje 2017.03.31-én:

adatok EUR-ban

Megnevezés	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Záró érték
	2016.04.01			2017.03.31
Jegyzett tőke	3 915 000	0	0	3 915 000
Lekötött tartalék	0	0	0	0
Tőketartalék	12 055 720	0	0	12 055 720
Eredménytartalék	-8 958 071	187 606	0	-8 770 465
Adózott eredmény	187 606	147 034	187 606	147 034
Összesen	7 200 255	334 640	187 606	7 347 289

A Társaság az idei üzleti évben képződött Adózott eredményt az Eredménytartalékba vezeti át.

E. A céltartalék alakulása

A Társaság sem az előző, sem a tárgyévben céltartalékot nem képzett.

F. A kötelezettségek alakulása

1. Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak hosszú lejáratú kötelezettsége 2017.03.31-én nem volt.

2. Rövid lejáratú kötelezettségek

a) Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók):

A társaságnak nyilvántartott szállítói kötelezettsége 2017.03.31-én 1 844 EUR.

b) Kapcsolt vállalatokkal szemben rövid lejáratú kötelezettségek

A Társaság kapcsolt vállalatokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettsége 2017.03.31-én 6 845 796 EUR

adatok EUR-ban

Megnevezés	2016.03.31	2017.03.31
CG I BV-vel szemben fennálló szállítói tartozás	2 100 684	2 110 708
CG Electric Systems Zrt.-vel szemben fennálló szállítói tartozás	0	10 668
CG I BV-vel szemben fennálló kölcsön tartozás - kamatláb (EUR) 3 hónapos Euribor + 1% - kamatláb (USD) 12 hónapos libor átlag + 1%	4 083 868	4 278 826
Fizetett kölcsön kamata	413 903	445 594
ÖSSZESEN	6 598 455	6 845 796

Fizetett kölcsön kamata
CG International BV

445 594