

Nytsz.: 87/2014.

1. sz. példány

HONVÉDELMI MINISZTERIUM

ARZENÁL ELEKTROMECHANIKAI

ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2013. ÉVI BESZÁMOLÓ

TARTALOMJEGYZÉK

Könyvvizsgálói jelentés.....	3
Mérleg	5
Eredménykimutatás összköltség eljárással.....	9
Eredménykimutatás forgalmi eljárással	11
Kiegészítő melléklet.....	13

Független könyvvizsgálói jelentés

A HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. tulajdonosának

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. 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 1 279 411 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 1.472 E Ft -, nyereség 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

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati 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 könyvvizsgálati 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.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a gazdálkodó, a **HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.** 2013. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

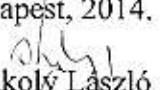
Elvégeztem a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt.. mellékelt 2013. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2013. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. 2013. évi üzleti jelentése a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. 2013. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2014. március 11.


Konkoly László
AUDITELL Kft.
1085 Budapest, Mária utca 56. III./5.
Kamarai nyilvántartási száma: 002647


Konkoly László
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai nyilvántartási száma: 007071

Ez a jelentés a fent nevezett Társaság tárgy évi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.
A könyvvizsgálói vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása, a véleményt érvényteleníti és törvényességi eljárást vonhat maga után.

Cégjegyzék szám: 01-09-949416
Adószám: 23023569-3-42
Bankszámlaszám: 62100229-11033774
IBAN: HU71 6210 0229 1103 3774 0000 0000 (BIC kód: TAKBHUHBXXX)

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

MÉRLEG
2013.12.31

ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+17.)	739 644	718 955
02.	I. Immateriális javak (03.-09.)	15 846	12 883
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	526
05.	Vagyoni értékű jogok	10 414	8 569
06.	Szellemi termékek	5 432	3 788
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-16.)	721 548	705 022
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	348 119	346 266
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	276 568	249 309
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	16 861	16 322
14.	Beruházások	80 000	93 125
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (18.-21.)	2 250	1 050
18.	Egyéb tartós részesedés	0	0
19.	Egyéb tartósan adott kölcsön	2 250	1 050
20.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
21.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	2
---	---

Cégjegyzék száma

ESZKÖZÖK (aktívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
22.	B. Forgóeszközök (23.+29.+34.+38.)	816 843	559 880
23.	I. Készletek (24.-28.)	389 264	365 753
24.	Anyagok	71 230	62 477
25.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	309 163	299 025
26.	Késztermékek	8 396	3 688
27.	Áruk	442	443
28.	Készletre adott előlegek	33	120
29.	II. Követelések (30.-33.)	298 901	65 939
30.	Követelések áruszállításból és szolg-ból (vevők)	279 177	41 724
31.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	5 176	4 014
32.	Váltókövetelések	0	0
33.	Egyéb követelések	14 548	20 201
34.	III. Értékpapírok (35.-37.)	0	0
35.	Egyéb részesedések	0	0
36.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
37.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
38.	IV. Pénzeszközök (39.-40.)	128 678	128 188
39.	Pénztár, csekk	2 997	2 584
40.	Bankbetétek	125 681	125 604
41.	C. Aktív időbeli elhatárolások (42.-44.)	918	576
42.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	13	167
43.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	905	409
44.	Halasztott ráfordítások	0	0
45.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+22.+41.)	1 557 405	1 279 411

Nyírtelek, 2014. március 11.


 Varga Gábor
 vezérigazgató

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	3
---	---

Cégjegyzék száma

FORRÁSOK (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
46.	D. Saját tőke (47.-54.)	1 073 505	1 074 977
47.	I. Jegyzett tőke	331 185	331 185
48.	46. sorból: visszavásárolt tulajd. részesedés névértéken	0	0
49.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
50.	III. Tőketartalék	4 265	4 265
51.	IV. Eredménytartalék	785 582	738 055
52.	V. Lekötött tartalék	0	0
53.	VI. Értékelési tartalék	0	0
54.	VII. Mérleg szerinti eredmény	-47 527	1 472
55.	E. Céltartalék (56.-58.)	15 000	15 000
56.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	15 000	15 000
57.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
58.	Egyéb céltartalék	0	0

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	4
---	---

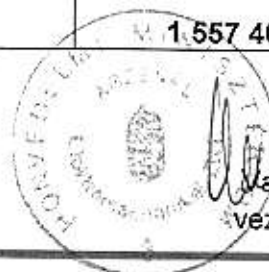
Cégjegyzék száma

FORRÁSOK (passzívák)

adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
58.	F. Kötelezettségek (59.+69.)	387 491	144 329
59.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (60.-62.)	0	0
60.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
61.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész.visz.lévő váll.sz.	0	0
62.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
63.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (64.-68.)	75	0
64.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
65.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
66.	Beruházási és fejlesztési hitelek	75	0
67.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
68.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
69.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (70.-76.)	387 416	144 329
70.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
71.	Rövid lejáratú hitelek	41 024	75
72.	Vevőktől kapott előlegek	0	31 100
73.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	250 314	28 929
74.	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 746	14 925
75.	Váltótartozások	0	0
76.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	84 332	69 300
77.	G. Passzív időbeli elhatárolások (78.-80.)	81 409	45 105
78.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
79.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	43 266	10 257
80.	Halasztott bevételek	38 143	34 848
81.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (46.+55.+58.+77. sorok)	1 557 405	1 279 411

Nyírtelek, 2014. március 11.


Varga Gábor
vezérigazgató

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	4
---	---

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás

Összköltség eljárással ("A" változat)

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	999 869	922 258
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	143 802	133 888
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 143 671	1 056 146
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	194 601	-14 846
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	85 295	29 735
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+ -03. +04.)	279 896	14 889
III.	Egyéb bevételek	20 606	130 382
	Ebből visszaírt értékvesztés	0	0
05.	Anyagköltség	345 166	256 130
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	447 570	368 932
07.	Egyéb szolgáltatás	16 046	15 524
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 508	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	813 290	640 586
10.	Bérek	346 661	310 054
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	92 523	63 885
12.	Bérfelrakások	105 481	89 511
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	544 665	463 450
VI.	Értékcsökkenési leírás	46 931	44 275
VII.	Egyéb ráfordítások	35 336	40 909
	Ebből: értékvesztés	0	213
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (+I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	3 951	12 197

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	4
---	---

Cégjegyzék száma

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	
11.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	347	444
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23 790	2 653
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	24 137	3 097
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 017	7 680
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64 013	8 820
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	79 030	16 500
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VII.-VIII.)	-54 893	-13 403
C.	Szokásos vállalkozási eredmény +(-A.+B.)	-50 942	-1 206
IX.	Rendkívüli bevételek	3 415	3 295
X.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (IX.-X.)	3 415	3 295
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	-47 527	2 089
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	617
F.	Adózott eredmény (+E.-XI.)	-47 527	1 472
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F.+18.-19.)	-47 527	1 472

Nyírtelek, 2014. március 11.


Varga Gábor
vezérigazgató

1	0	7	5	3	7	5	4	2	6	5	1	1	1	4	1	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel

1	5	-	1	0	-	0	4	0	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

0	4
---	---

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás

Forgalmi költség eljárással ("A" változat)

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	999 869	922 258
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	143 802	133 888
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 143 671	1 056 146
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	862 924	881 835
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	4 508	0
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	867 432	881 835
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	276 239	174 311
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	627
07.	Igazgatási költségek	218 094	191 169
08.	Egyéb általános költségek	39 464	59 791
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	257 558	251 587
V.	Egyéb bevételek	20 606	130 382
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0
VI.	Egyéb ráfordítások	35 336	40 909
	Ebből: értékvesztés	0	213
A.	Üzemi (üzleti) eredmény +-(+III.-IV.+V.-VI.)	3 951	12 197

1 0 7 5 3 7 5 4 2 6 5 1 1 1 4 1 5

Statistikai számjel

1 5 - 1 0 - 0 4 0 0 9 2

0 4

Cégjegyzék száma

adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2012.12.31.	Tárgyév 2013.12.31.
a	b	c	d
09.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
10.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
11.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
12.	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	347	444
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	23 790	2 653
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	24 137	3 097
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	15 017	7 680
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	64 013	8 820
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+ 16.+17.)	79 030	16 500
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VII.-VIII.)	-54 893	-13 403
C.	Szokásos vállalkozási eredmény +(-A.+B.)	-50 942	-1 206
IX.	Rendkívüli bevételek	3 415	3 295
X.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (IX.-X.)	3 415	3 295
E.	Adózás előtti eredmény (+-C.+D.)	-47 527	2 089
XI.	Adófizetési kötelezettség	0	617
F.	Adózott eredmény (+E-XI.)	-47 527	1 472
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F.+18.-19.)	-47 527	1 472

Nyírtelek, 2014. március 11.


 Varga Gabor
 vezérigazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A HM ARZENÁL ELEKTROMECHANIKAI ZRT.

2013. ÉVI MÉRLEG- ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSÁHOZ

Tartalomjegyzék

1.	A vállalkozás bemutatása	4
2.	2013. évi export és belföldi értékesítés nettó árbevétel alakulása	7
2.1.	Külföldi értékesítés árbevételének megoszlása a földrajzilag elhatárolt piacok szerint	9
2.2.	Külföldi szállítóktól történő beszerzések	9
3.	A számvitel-politika fő vonásai	10
4.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	11
4.1.	Az eszközök összetételének alakulása:	12
4.2.	Befektetett eszközök összetétele, alakulása	12
4.3.	Forgóeszközök összetétele, alakulása	12
5.	Tőke ellátottság, források aránya, változása	13
5.1.	A források összetétele	14
5.2.	A saját tőke összetétele	14
5.3.	A tőkeváltozással összefüggő mutatók	15
6.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének, valamint az értékcsökkenés alakulása	16
7.	Teljesítménymutatók	18
7.1.	Bruttó termelési érték	18
7.2.	Anyagmentes termelési érték	18
8.	Céltartalék képzés	19
9.	A pénzügyi helyzet értékelése	21
9.1.	Pénzáramlás, pénzeszközök változása	21
9.2.	A mérleg fordulónapján fennálló követelések és kötelezettségek	23
9.3.	Az aktív és passzív időbeli elhatárolások	24
10.	Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	26

10.1. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása	26
10.2. Saját termelésű készletállomány változása (eFt-ban)	26
10.3. Igénybevett- és egyéb szolgáltatás kimutatása.....	26
10.4. Jövedelmezőségi mutatók.....	27
11. Tájékoztató kiegészítések.....	30
11.1. Kimutatás az éves létszám, keresettömeg és átlagkereset adatokról.....	30
11.2. Bér- és személyi jellegű kifizetések alakulása	31
11.3. 2013. évben keletkezett veszélyes hulladék alakulása	32
11.4. Társasági adó számításának levezetése	33
11.5. Tisztségviselők juttatásai	34
11.6. A részvények összetétele	34

1. A VÁLLALKOZÁS BEMUTATÁSA

Működési formája:	zártkörűen működő részvénytársaság
Alapítási időpontja:	1992. április 01.
Alapító:	Magyar Köztársaság Honvédelmi Minisztériuma
Cégbejegyzési száma:	C.15-10-040092 Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Cégbíróság.
Bejegyzés időpontja:	1992. augusztus 10.
KSH szám:	10753754-3320-114-15
Adószám:	10753754-2-51
Kamarai azonosító:	1869-15
Bankszámlaszám:	COMMERZBANK 14220108-41227006-00000000 MKB 10300002-27000058-00003285

A részvénytársaság 298 567 eFt jegyzett tőkével alakult. A közgyűlés 1993. május 12-i határozata alapján a részvénytársaság 32 618 eFt alaptőke emelést hajtott végre, így a Zrt. összes jegyzettőkéje 331 185 eFt.

A cég tevékenysége széleskörű, a TEÁOR szám szerinti tevékenységek száma 162. A KSH besorolás szerinti fő tevékenység: 2651 mérőműszer gyártása és javítása.

A társaság alaptevékenysége a Magyar Honvédség rakéta és lokátor-technikai eszközeinek javítása, modernizálása, műszaki felülvizsgálata; speciális légvédelmi rakétarendszer eszközeinek, valamint lokátorainak havi rendszeres karbantartása, helyszíni javítása, ellenőrzése; rakéták műszaki állapotának vizsgálata, üzemidejük meghosszabbításához szükséges technológia kidolgozása és végrehajtása; valamint mérőműszerek, nagynyomású levegőtároló edények, emelő-eszközök műszaki felülvizsgálata, javítása és kalibrálása.

A különböző frekvencia sávban üzemelő felderítő lokátor állomások vevő és jelfeldolgozó rendszereinek modernizálása, azok üzemeltetési biztonságának növelése, valamint a NATO szabványokban rögzített adatátviteli rendszerek kiépítése szintén a társaság tevékenységéhez kapcsolódik.

Jelentős volumenű a különböző fizikai elven működő biztonságtechnikai eszközök alkalmazásával kivitelezett őrzésvédelmi rendszerek telepítése. Tervezési feladatként jelentkezik objektumok, épületek beruházási tender dokumentációjának kidolgozása. Általánossá vált, hogy az építő-kivitelezővel kötött alvállalkozói szerződés alapján telepítjük a betörésvédelmi, tűzjelző és tűzoltó, videó-kamerás megfigyelő és beléptető rendszereket.

E tevékenységből elért árbevétele a társaságnak 421 176 eFt, ebből HM érdekében végzett 369 410 eFt.

Az alaptevékenység legfőbb feladatához tartozó radarok javítására, eszközök fejlesztésére, üzemben tartására a Védelemgazdasági Hivatallal illetve a Magyar Honvédség Logisztikai Központtal megkötött szerződések teljesítésével járult hozzá társaságunk.

A rakétatechnikai eszközök javítására a MilRus Service Kft.-vel kötött szerződés alapján került sor, SZURN javítás, modernizálás témakörben.

A rakétatechnikai eszközökre vonatkozó feladatokból az üzleti terv szerint 90 800 eFt árbevétellel számolt a Társaság, a realizált árbevétel 128 320 eFt.

A hazai polgári (nem haditechnikai és nem biztonságtechnikai) egyéb tevékenység összes árbevétele 23 079 eFt.

Az export árbevétele 133 888 eFt, ebből haditechnika 133 723 eFt.

A cég fejlődése

A cég adottságaiból, múltjából eredően szakmailag továbbra is meghatározó a Magyar Honvédség megrendelése, ami elsősorban haditechnikai eszközök javításából és a technikai őrzésvédelmi jelzőrendszerek gyártásából, telepítéséből tevődik össze. Jelentős mértékű azonban a rendelés állomány csökkenése, ami köszönhető a honvédelmi fejezetre jutó költségvetési keretszámok markáns szűkülésének.

A cég beszerzési forrását döntő mértékben a megfelelő beszállítói minőségű hazai polgári termelő és kereskedelmi cégek adják, (alapanyagok, segédanyagok, alkatrészek, energiahordozók). A speciális tevékenységekhez kapcsolódó pótalkatrész-igény kielégítése hazai gyártóktól, illetve importból történik.

A társaság a 2012-2013. évi beszámolója alapján a következő legfőbb jellemzőkkel rendelkező eredményt érte el:

	2012.	2013.
Mérlegfőösszeg:	1.557.405 eFt	1.279.411 eFt
Mérleg szerinti eredmény:	- 47.527 eFt	1.472 eFt
Nettó árbevétel:	1.143.671 eFt	1.056.146 eFt

eFt-ban

Megnevezés	2008. év	2009. év	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év
Árbevétel	2 155 170	2 407 677	1 201 626	1 234 628	1 143 671	1 056 146
Mérleg főösszeg	1 443 024	1 725 548	1 455 730	1 449 050	1 557 405	1 279 411
Mérleg szerinti eredmény	19 600	45 467	11 415	27 052	- 47 527	1 472

A társaság a 2013. évben elért árbevétele 64,85%-a az elmúlt öt év átlagának és az öt évet tekintve a tárgyévi 1 056 146 eFt a legalacsonyabb érték.

A társaság vagyonát vizsgálva, a mérlegfőösszeget tekintve a tárgyévi érték az átlagtól 16,17 %-kal kevesebb, és 17,85 %-kal kevesebb, mint a 2012. évi.

A mérleg szerinti eredmény az átlagérték 13,14 %-a és 48 999 eFt-tal több, mint a 2012. év adat.

A már negyedik éve tartó komoly árbevétel visszaesés ellenére a társaság gazdasági helyzete nem romlott olyan mértékben, mint ami ezt indokolta volna. A társaság befektetett eszközállományának értéke 2,8%-kal csökkent az előző év adatához képest. A saját vállalkozásban végzett beruházás 16 609 eFt. A termeléshez szükséges készletek értéke 6,04%-kal csökkent. A forrásai között a jegyzett tőke változatlansága mellett a saját tőkéje 0,14%-kal nőtt, kötelezettségei 62,75%-kal csökkentek. Így a társaság üzleti kilátásai a már ismert rendelésállománnyal és a nemzetközi lehetőségeivel összességében nem romlottak.

A rendelkezésre álló eszköz és más erőforrások tekintetében a Társaság körülményei számottevően nem változtak, munkaerő tekintetében további csökkenés volt tapasztalható.

A lehetőségek továbbra is adóttak a társaság számára, amennyiben a hazai hadipari kapacitását a Tulajdonos támogatásával hatékonyabban tudja kihasználni, a külföldi lehetőségek sikeres kihasználásával eredményes lesz 2014. gazdasági évben is.

Az Zrt. a jövőben is fő feladatának tekinti a saját műszaki színvonalának javítását, a termelési feladatok minél jobb kiszolgálása érdekében.

2. 2013. ÉVI EXPORT ÉS BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

A társaság az éves árbevételi tervét 61,41%-os terv- és 92,34 %-os bázis indexmutatókkal teljesítette.

Az alábbi táblázat csak az értékesítési irányonkénti (belföld vagy külföld) csoportokra való bontást tartalmazza, elsősorban azzal a céllal, hogy a haditechnikai és a polgári értékesítés arányának változása bemutatásra kerüljön.

Ssz.	Megnevezés	Bázis	Tárgy	Index	Megoszlás %	
		eFt	eFt	%	Bázis	Tárgy
1.	Export összesen	143 802	133 888	93,11	12,57	12,68
a)	- Polgári	3 744	165	4,41	0,32	0,02
b)	- Haditechnikai	140 058	133 723	95,48	12,25	12,66
2.	Belföldi értékesítés	999 869	922 258	92,24	87,43	87,32
a)	- Polgári	461 209	444 255	96,32	40,33	42,06
b)	- Haditechnikai	538 660	478 003	88,74	47,10	45,26
	Összesen	1 143 671	1 056 146	92,35	100,00	100,00

A táblázatban polgári tevékenységként vettük figyelembe az MH nem haditechnikai rendeleit is.

Ezen belül az export árbevételre vonatkozó mutató a bázishoz viszonyítva 6,89%-kal csökkent, az 557 500 eFt összegű tervezett export árbevétel helyett csak 133 888 eFt összeget tudott a társaság realizálni. Az elmaradás oka a BUMAR lengyel társaságnak tervezett P-18 ipari javítás teljes elmaradása (184 800 eFt), valamint a görög NAMFI projektből realizált kevesebb árbevétel (projekt csúszása). A kieső görög árbevétel a következő évben realizálódik. A BUMAR cég jogutódjával keressük a kapcsolatot. Így az export árbevétel tervteljesítése 24,02%.

Az export árbevétel 99,88 %-a, 133 723 eFt a haditechnikai értékesítés.

A tárgyévben az export részesedése az árbevételből alig változott (12,57 %-ról 12,68 %-ra) az export volumenének minimális csökkenéséhez viszonyítva, az összes árbevétel a bázishoz képest 7,65 %-os csökkenést mutat.

A belföldi értékesítés 92,24 %-a az előző évinek, és részaránya szinte változatlan (87,43 %-ról 87,32%-ra), a biztonságtechnikai tevékenység árbevétele 5 007 eFt-tal kevesebb volt, de a haditechnikai értékesítés jelentősen csökkent 11,26 %-kal, 60 657 eFt-tal, az előző évhez viszonyítva.

Az értékesítés csökkenése megmutatkozik mind a részarány és a volumen csökkenésében.

A kapcsolt vállalkozásoktól származó árbevétel az ArmCom Zrt. vonatkozásában 738 eFt, a Currus Zrt.-től 35 eFt, a legjelentősebb mértékű pedig a HM El Zrt. részéről 79 794 eFt.

Szembevetendő, hogy a 7,76%-kal csökkenő belföldi értékesítésnél 54,32 %-kal nőtt a haditechnikai árbevétel volumene. A volumen-növekedés az eredeti alapítói célokkal egyező ez a tevékenység elfogadott hozammal jár, viszont a kapacitás közel felét lekötve a társaság működésének fennmaradását továbbra is biztosíthatná.

Az üzleti tevékenység árbevételén belül kimutatható a biztonságtechnikai árbevétel csökkenése, az előző évi 426 183 eFt árbevétel 421 176 eFt-ra csökkent, elsősorban a hazai olyan beruházásokhoz kapcsolódóan, amely objektumoknál a HM a megrendelő.

A magasabb minőségi igényeket kielégítő megbízások részarányának növekedése javította az e tevékenységgel foglalkozó szakember állomány és a hozzárendelt technikai, technológiai eszközök kihasználtságát, ami a fedezeti hányadra is jó hatást gyakorolt.

Az üzemi tevékenység eredménye 12 197 eFt, 8 246 eFt-tal magasabb a bázisnál, és 7 094 eFt-tal magasabb a tervezett eredménynél.

**2.1. Külföldi értékesítés árbevételének megoszlása
a földrajzilag elhatárolt piacok szerint**

Terület megnevezése	Árbevétel (eFt)	Megoszlás %
EU tagállam:	122 358	91,39
Horvátország	3 056	2,28
Görögország	117 761	87,96
Olaszország	1 376	1,03
Belgium	165	0,12
Unión kívüli	11 530	8,61
Kína	9 255	6,91
Luxemburg	2 275	1,70
Összesen:	133 888	100,00

2.2. Külföldi szállítóktól történő beszerzések földrajzi megoszlása

Megnevezés	Beszerzés értéke (eFt)	Megoszlás %
Unión belül	3 700	68,94
Ausztria	594	11,07
Németország	128	2,38
Szlovákia	774	14,42
Nagy-Britannia és Észak-Írország	2 204	41,07
Unión kívül	1 667	31,06
Kanada	294	5,48
Egyesült Államok	1 070	19,94
Kína	133	2,48
Szingapúr	170	3,16
Összesen:	5 367	100,00

Az összes beszerzés értékének 1,28%-a a külföldi szállítótól történő beszerzés, ugyanis csak a kurrens és máshonnan nem pótolható alkatrészeket szerezzük be ezekről a területekről. (Az összes beszerzés értéke 419 097 eFt.)

3. A SZÁMVITEL-POLITIKA FŐ VONÁSAI

A cég számvitel-politikája biztosítja a számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény, a számviteli alapelvek érvényesülését, a vezetői információs rendszer működését, a megbízható és valós összkép bemutatását. Átfogja a vállalkozás teljes tevékenységét, az eszközök és források nyilvántartási rendjét, a bevételek és költségek, ráfordítások számbavételét, a realizált eredmény meghatározását. Biztosítja a valós vagyoni, pénzügyi, jövedelmezőségi helyzet bemutatását.

A cég éves beszámolót készít, kettős könyvvitelt alkalmaz, a törvény 1.számú mellékletében szereplő „A” változat szerinti tagolású mérleget és a 2.számú melléklet „A” változat szerinti tagolású (összköltség eljárással készített) eredmény-kimutatást alkalmazza. Az éves beszámoló fordulónapja december 31. A mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő január 31.

Az értékcsökkenés elszámolása jellemzően lineáris, a bruttó (bekerülési) értékhez viszonyítva, a jelentős értékű eszközök esetében a maradványértékkel csökkentett bruttó értékhez viszonyítva kerül elszámolásra.

A 100/eFt beszerzési értéket nem meghaladó értékű egyedi beszerzésű, vagy előállítású eszközök költsége használatbavételkor egy összegben kerül elszámolásra. A társaságra a hosszú átfutási idejű termékek kibocsátása jellemző, nem tömegszerű termeléssel, ezért a termelésben résztvevő eszközök értékcsökkenési leírását mértéktartóan, a társasági adó által elismert mértéktől alacsonyabb leírási kulcsok alkalmazásával számolja el.

Az alkalmazott kulcsok meghatározása a részvénytársaság a 415/27 nyilvántartási számú Számvitel-politika című szabályzatában található.

Az immateriális javak és tárgyi befektetett eszközök analitikus nyilvántartása, értékcsökkenésének változása, a társasági adó előírásai szerinti számított adóalap csökkentő tételként elszámolható összeg vezetése, az utóbbi számításához szükséges bekerülési érték forrásának (mint pályázati vagy fejlesztési tartalék) elkülönítése számítógépes program támogatásával valósul meg.

A mennyiségben és értékben folyamatosan vezetett nyilvántartás a társasági tulajdon védelmét biztosítja, a mérleg adatait hitelesen támasztja alá.

Az anyagkészlet átlagos tényleges bekerülési áron kerül nyilvántartásba. A készlet csökkenése FIFO elven valósul meg (az elsőként beszerzett kerül elsőként kivezetésre).

A költségek elsődlegesen a költségnem (5-ös) számlaosztályban kerülnek elszámolásra, majd átvezetésre kerülnek a költség helyi (6-os) és költségviselői (7-es) számlaosztályba, így biztosított a termékenkénti költségelszámolás is.

Az adózás előtti eredmény terhére – a már említett, nem tömegszerű, hanem nagy értékű egyedi eszközök miatt – a későbbi bekövetkező veszteségek csökkentésére és a termék iránt vállalt szavatosságból eredő kötelezettségeire törvényszerűen magas céltartalékot kell, hogy képezzen. Az évenkénti céltartalék abszolút értékét természetesen adott évben az eredmény empirikus úton meghatározott aránya is korlátozza.

Az Zrt. számviteli politikájában változás csak a hatályos jogszabályokhoz való igazodás miatt volt 2013. évben.

A mérlegben, a devizában fennálló követeléseket az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó MNB középárfolyamon átszámított forintértékben mutatjuk ki.

Megállapítható, hogy hiteles összehasonlítást lehet végezni az előző évi mérleg, illetve eredmény-kimutatás adataival.

Az Zrt. negyedévenként készít mérleget és eredmény-kimutatást. Az elszámolást – a valós költségkimutatás, költségfelosztás a költségviselők és költség helyek között, a termelés fázisainak (indított, félkész, befejezett) nyilvántartását – számítógépes program támogatja, összhangban a munkaszámos rendszerrel. E rendszer segítségével történik az elő- és utókalkuláció is.

4. A VAGYONI, PÉNZÜGYI ÉS JÖVEDELMEZŐSÉGI HELYZET ALAKULÁSA

A társaság vagyona az előző évi 108 355 eFt-os növekedésével szemben 277 994 eFt-tal csökkent. A csökkenés oka a forgóeszközök és a befektetett eszközök csökkenése. A forgóeszközökön belül a követelések az előző évhez képest 22%-ra csökkentek, míg a készlet és a pénzeszközváltozás nem számottevő.

Ezzel a változással az eszközök megoszlásának az aránya is megváltozott, a befektetett eszközök részaránya növekedett 47,49 %-ról 56,19 %-ra, a forgóeszközök részaránya az értékbeli csökkenése mellett 52,45 %-ról 43,76 %-ra csökkent, az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,05%.

4.1. Az eszközök összetételének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás (%)	Tárgy-időszak	Megoszlás (%)	Index %
Befektetett eszközök	739 644	47,49	718 955	56,19	97,20
Forgóeszközök	816 843	52,45	559 880	43,76	68,54
Aktív időbeli elhatárolás	918	0,06	576	0,05	62,75
Összesen:	1 557 405	100,0	1 279 411	100,00	82,15

4.2. Befektetett eszközök összetétele, alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Tárgy-időszak	Megoszlás	Index %
Immateriális javak	15 846	2,15	12 883	1,79	81,30
Tárgyi eszközök	721 548	97,55	705 022	98,06	97,71
Befektetett pénzügyi eszközök	2 250	0,30	1 050	0,15	46,70
Összesen:	739 644	100,0	718 955	100,00	97,20

A befektetett eszközök között az immateriális javak állománya 18,7 %-kal (2.963 eFt-tal) csökkent.

A tárgyi eszközök állománycsökkenés 16.526 eFt, ez – 2,29 %-os volumenváltozás, részaránya 97,55 %-ról 98,06 %-ra változott.

A társaság befektetett pénzügyi eszközeinek kismértékű csökkenését a munkavállalók számára lakásépítési célra adott munkáltatói kölcsönök egyenlegváltozása okozta.

4.3. Forgóeszközök összetétele, alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás %	Tárgy-időszak	Megoszlás %	Index %
Készletek	389 264	47,66	365 753	65,33	93,96
Követelések	298 901	36,59	65 939	11,78	22,06
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	128 678	15,75	128 188	22,89	99,62
Összesen:	816 843	100,00	559 880	100,00	68,54

A forgóeszközök állományában értékpapírok továbbra sem szerepelnek.

2013. év végére a forgóeszközök 68,54%-ra való változását a követelések értékének 77,94%-os csökkenése, a készletek értékének 6,04%-os csökkenése jellemezte.

A volumenváltozások a pénzeszközállomány forgóeszközökön belüli részaránya 15,75%-ról 22,89%-ra nőtt, a követelések részaránya csökkent 36,59%-ról 11,78%-ra. A készletek részaránya 47,66 %-ról 65,33 %-ra változott.

A készletek összetevői között a befejezetlen termelés és fél-késztermékek csökkentek 3,28 %-kal, és több mint háromszorosára nőtt a készletre adott előleg.

A követelésállomány csökkenése is mutatja, hogy a kiszámlázások pénzügyi teljesítése megfelelő, melyek nagy része csak néhány vevőhöz köthető (HM VGH 32.106 eFt, MOL Nyrt. 4.872 eFt, Agencija 1.965 eFt, SELEX 1.369 eFt).

A kintlévőség szinte 100 %-a problémamentes, vagyis a mérlegkészítéskor a késedelmes kintlévőséggel együtt is biztosan számíthatunk ilyen arányú megtérülésre

A társaság követelései, rendelkezésre álló pénzeszközei és a meglévő rendelésállományából a 2014. évben befolyó árbevételét, valamint a Commerzbanknál rendelkezésre álló 200 mFt hitelkeretet figyelembe véve további hitel felvétele nélkül a gazdálkodása biztosítottnak tűnik.

5. TŐKE ELLÁTOTTSÁG, FORRÁSOK ARÁNYA, VÁLTOZÁSA

A tőkének az a része, amely a tevékenység biztonságos folytatásához szükséges 0,1 %-kal magasabb értékű, mint az előző évben.

A tőkeerősség mutatója 2012-ben 68,9 %, 2013. évben pedig 84,02 %-ra nőtt.

A társaság forrásainak 17,85 %-os csökkenését a kötelezettségeinek 243 162 eFt-os csökkenése, valamint a passzív időbeli elhatárolás 55,4%-ra való csökkenése okozta.

5.1. A források összetétele

Megnevezés	2012		2013		Index
	Bázis idő- szak (eFt)	Megoszlás %	Tárgy idő- szak (eFt)	Megoszlás %	%
Saját tőke	1 073 505	68,90	1 074 977	84,02	100,14
Céltartalékok	15 000	1,00	15 000	1,17	100,00
Kötelezettségek	387 491	24,90	144 329	11,28	37,25
Passzív időbeli elhatárolások	81 409	5,20	45 105	3,53	55,41
Összesen:	1 557 405	100,00	1 279 411	100,00	82,15

A társaság 2013. évben képzett céltartalék értéke megegyezik a 2012. évben képzett összeggel.

A kötelezettségek 37,25 %-os volumen csökkenése és 11,28 % rész arányváltozása javította az idegen tőke arányát 24,9 %-ról 11,28 %-ra.

2012. év végén az MTA Természettudományi Kutatóintézzel közösen (konzorciumban) nyertünk el 120.000 eFt összegű vissza nem térítendő támogatást a Nemzeti Fejlesztési Ügynökségtől (2014. január 01-jétől beolvadt a Nemzetgazdasági Minisztérium ba), melyből a HM ARZENÁL Zrt. része 30.000 eFt. A fejlesztés célja: Magyar-svéd haditechnikai K+F projekt, melynek futamideje 2 év, lejárata 2015. február 28. 2013. év elején 15.000 eFt összegű előleget kaptunk a projekt 2013. évi és 2014. év eleji költségeinek fedezetére. Az előleg a rövid lejáratú egyéb kötelezettségek között van nyilvántartva. A felhasznált költségek első elszámolási ideje 2014. február 28.

5.2. A saját tőke összetétele

Megnevezés	2012.		2013.		Index
	Bázis eFt	Megoszl. %	Tárgy eFt	Megoszl. %	%
Jegyzett tőke	331 185	30,90	331 185	30,80	100,00
Tőketartalék	4 265	0,40	4 265	0,40	100,00
Eredménytartalék	785 582	73,20	738 055	68,70	93,90
Lekötött tartalék	0	0,00	0	0	0
Mérleg szerinti eredmény	-47 527	-4,50	1 472	0,10	-3,10
Saját tőke	1 073 505	100,00	1 074 977	100,00	100,10

A saját tőke növekedése a bázishoz viszonyítva 0,1 %-os növekedést mutat, míg a múlt évben a bázishoz viszonyítva 4,2 %-os a csökkenés.

5.3. A tőkeváltozással összefüggő mutatók

1) Az idegen tőke aránya:

$$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{144\,329}{1\,279\,411} = 11,28 \%$$

A mutató csökkenése jelzi, hogy a társaság kisebb mértékben használja az idegen forrásokat, természetesen ezzel csökken az eladósodottsági mutató is 36,1 %-ról 13,4 %-ra.

2) Saját tőke növekedési mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,074\,977}{331\,185} = 324,59 \%$$

A saját tőke növekedési mutató a mérleg szerinti eredmény növekedésével a részvények jelenlegi értékének növekedésével is együtt jár.

3) Részvények jelenlegi értéke:

$$\frac{\text{Saját tőke - tőketartalék}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,074\,977 - 4\,265}{331\,185} = 323,30 \%$$

4) Tőkeellátottság:

	Nyitó részarány	Záró részarány
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} = \frac{1\,073\,505}{1\,557\,405} = 68,93 \%$	$\frac{1\,074\,977}{1\,279\,411} = 84,02 \%$	

A tőke ellátottsági mutató 68,93 %-ról 84,02 %-ra nőtt.

5) Eladósodottsági mutató:

	2012. évi	2013. évi
$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} = \frac{387\,491}{1\,073\,505} = 36,10 \%$	$\frac{144\,329}{1\,074\,977} = 13,43 \%$	

A társaság eladósodottsági mutatója 36,10 %-ról 13,43 %-ra csökkent, melyet az idegen tőke és azon belül is a szállítói kötelezettségek nagyarányú csökkenése okozott.

6. AZ IMMATERIÁLIS JAVAK ÉS TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉS NETTÓ ÉRTÉKÉNEK, VALAMINT AZ ÉRTÉKCSÖKKENÉS ALAKULÁSA

1.) Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó Bruttó Érték	Évközi változás		Záró Bruttó Érték	Megosz- lás %
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális javak	83 174	2 063	449	84 788	6,22
- vagyoni ért. jogok	25 701	1 137	449	26 389	1,94
- szellemi termék	50 484	400	0	50 884	3,73
- kutatás kísérleti fejleszt.	6 989	526	0	7 515	0,55
II. Tárgyi eszközök	1 308 772	33 309	64 297	1 277 784	93,78
- ingatlanok	390 798	9 395	0	400 194	29,37
- műsz. gépek, berend.	702 132	1 157	27 234	676 054	49,62
- egyéb ber. felsz. járm.	135 842	9 632	37 063	108 411	7,96
- beruházások	80 000	13 125	0	93 125	6,83
- beruh. adott előleg					
Összesen:	1 391 946	35 372	64 746	1 362 572	100,00

Az immateriális javak és tárgyi eszközök együttes bruttó értéke a tárgyévben 2,11 %-kal csökkent.

2.) Immateriális javak és tárgyi eszközök nettó értékének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Nyitó nettó érték	Évközi változás		Elsz. ért. csökk.	Terven felüli ért.cs.	Záró nettó érték	Meg- oszlás %
		Növ.	Csökk.				
I. Immateriális javak	15 846	2 063	83	4 943		12 883	1,79
- vagyoni ért. jogok	10 414	1 137	83	2 899		8569	1,19
- szellemi termék	5 432	400	0	2 044		3 788	0,53
- kísérleti fejlesztés	0	526	0	0		526	0,07
Tárgyi eszközök	721 548	33 309	10 503	39 332		705 022	98,21
- ingatlanok	348 119	9 395	0	11 248		346 266	48,23
- műszaki gépek, ber.	276 568	1 157	4 623	23 793		249 309	34,73
- egyéb ber. felsz. járm.	16 861	9 632	5 880	4 291		16 322	2,28
- beruházások	80 000	13 125	0	0		93 125	12,97
- beruh. adott előleg							
Összesen:	737 394	35 372	10 586	44 275		717 905	100,00

3.) Értécsökkenés alakulása az elszámolás módja szerint

eFt-ban

Elszámolás módja	Vagyo- ni érté- kű jo- gok	Szelle- mi ter- mékek	Kutatás, kísérleti fejlesztés	Ingat- lanok	Műsz. gépek. ber. felsz.	E.gé- pek ber. felsz.	Össze- sen	Meg- oszlás %
I. Terv szerinti:								
- Lineárisan	2 757	2 045	0	11 248	22 774	2 327	41 151	92,94
- 100/eFt alatt azonnal költségként elszámolva	141	0	0	0	1 020	1 963	3 124	7,06
- Fix összeg	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	2 898	2 045	0	11 248	23 794	4 290	44 275	100,00
II. Terven felüli:	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	2 898	2 045	0	11 248	23 794	4 290	44 275	100,00

A tárgyi eszközök (beruházás és előleg nélkül) számított bruttó értéke 20 184 eFt-tal növekedett a beszerzések miatt és 64 297 eFt-tal csökkent a kivezetések miatt.

Az elszámolt értécsökkenés 44 275 eFt, így a záró nettó érték 717 905 eFt, azaz 2,65%-kal kevesebb, mint az év elején. Az elszámolt értécsökkenés a műszaki gépek, berendezések, felszerelések eszközcsoportnál a legnagyobb, az összesnek 53,74 %-a, 23 793 eFt.

Az immateriális javak állomány bruttó értékének növekedése 1,94 %.

Az értécsökkenési leírás a Zrt. számviteli politikájában leírtak szerint, változatlanul terv szerinti leírással 44 275 eFt összegben valósult meg.

4.) A tárgyi eszközök elhasználódási foka

A mutató értékét az értécsökkenési leírással érintett tárgyi eszközök körére számolva 0,05%-os mértékű javulást mutat:

$$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{\text{Bázis év}}{\text{Tárgy év}} = \frac{721\,548}{1\,308\,772} = 55,13\% \quad \frac{705\,022}{1\,277\,784} = 55,18\%$$

5.) Az eszköz hatékonysági mutatók alakulása

a.) Tárgyi eszközök hatékonysága

	Bázis év	Tárgy év
Termelési érték	1 419 059	1 071 035
Tárgyi eszközök bruttó értéke	1 308 772	1 277 784
	= 1,08	= 0,84

b.) Tárgyi eszközök igényességi mutatói

	Bázis év	Tárgy év
Tárgyi eszközök bruttó értéke	1 308 772	1 277 784
Termelési érték	1 419 059	1 071 035
	= 92,23%	= 119,3%

A kisebb értékű tárgyi eszköz állománnyal alacsonyabb értéket állított elő az társaság, a beszerzett tárgyi eszközei kapacitását kevésbé tudta kihasználni, mint az előző évben.

7. TELJESÍTMÉNYMUTATÓK

7.1. Bruttó termelési érték

Ssz.	Megnevezés	2012.	2013.	eFt
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 143 671	1 056 146	92,35
2.	Aktivált saját teljesítmények	279 896	14 889	5,32
3.	- ELABÉ és alvállalkozói teljesítmény	-4 508	0	0
	Összesen:	1 419 059	1 071 035	75,48

A bruttó termelési érték 24,52 %-kal kisebb a bázis évi értéknél.

7.2. Anyagmentes termelési érték

	eFt-ban
1. + Bruttó termelési érték	1 071 035
2. – Anyagköltség	256 130
3. – Anyagjellegű szolgáltatások	368 932
4. – Egyéb szolgáltatás	15 524
Anyagmentes termelési érték:	430 449

Az alacsony bruttó termelési érték az értékesítés nettó árbevételének 7,65 %-os és az aktivált saját teljesítmények értékének 94,68%-os csökkenése miatt következett be. Az anyag-és anyagjellegű szolgáltatások összetevőinek csökkenése miatt az anyagmentes termelési érték az előző évi 610 277 eFt-ról 430 449 eFt-ra csökkent.

8. CÉLTARTALÉK KÉPZÉS

1.) Kötelezően előírt céltartalék

Az adózás előtti eredmény terhére céltartalékot kell képezni azokra a múltbéli, illetve folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni jövőbeni kötelezettségekre, amelyek várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérlegkészítés időpontjában még nem ismert.

A Zrt. legfontosabb ilyen kötelezettségei a garanciális kötelezettség, ezek a főleg a biztonságtechnikai és haditechnikai szolgáltatások teljesítésére vonatkozó szerződésekből eredő kötelezettségek.

A Zrt. által képzett, a technikai eszközcsoporthoz bonyolultsága és a meghibásodás valószínűsége figyelembevételével meghatározható, a jelenlegi ismeret alapján számszerűsíthető céltartalék összegét a következő táblázat mutatja be:

Szerződés megnevezése	Szerződött összeg (eFt)	Lejárata	Céltartalék mértéke (%)	Céltartalék összege (eFt)
ÖV. karbantartás (havi kiszámlázás (20.007 eFt) összege alapján a HM VGH által megállapított bankgarancia összege)	240 090	2015.02.02	2,50%	500
ÖV. fejlesztés garanciális kötelezettség	129 158	2014.07.31	2,00%	2 600
P-37 garanciális kötelezettség, átadás 2013. június	31 796	2014.06.30	1,50%	480
P-37 garanciális kötelezettség átadás 2013. december	78 740	2014.12.31	2,00%	1 580
RSZP-10 garanciális kötelezettség	38 300	2013.06.30	1,50%	580
Görög tender (519.325,38 EUR összegű jótéjesítési garancia alapján) 296,91 F/EUR	154 193	2015.04.30	3,00%	4 660
MERKBAU jótállási garancia	27 305	2015.11.30	5,00%	1 370
MEDINA garanciális kötelezettség	64 593	2015.01.31	5,00%	3 230
	764 175			15 000

A táblázatban szereplő tevékenységek árbevételének 60,34 %-a a biztonságtechnikai tevékenység garanciális kötelezettségeiből adódik.

A haditechnikai szerződésekben a garanciális kötelezettség nem csak egyszerűen a 12 hónap szavatossági időtartamhoz, hanem eszköztípustól függően 1000 vagy 1200 üzemórához, illetve meghatározott kilométer teljesítményhez is kötődik. A biztonságtechnikai rendszereknél elsődleges a legrövidebb időn belüli helyreállítás, hisz nem áll rendelkezésre a másik cserélhető eszköz, rendszer.

A haditechnikai eszközök valamivel koncentráltabban helyezkednek el az ország területén, mint a társaság által kivitelezett technikai jelzőrendszerek, azonban az alkatrészek magasabbak, illetve a technikai bonyolultság szintje magasabb, a gyors hibajavítással szembeni igény pedig azonos. Ezért a garanciális kötelezettségek tervezett szintje az árbevételhez viszonyítva magasabb.

A vagyonvédelemre jellemzően a 6-12 órán belüli elérhetőség és rendelkezésre állás növeli a technikai jellemzők és műszaki színvonalból adódó kockázatot, de az előző évi tapasztalatokból kiindulva a bevétel 2-5 %-a közötti céltartalék képzése indokolt.

Ennek megfelelően a kötelezettségekre képzett céltartalék nem elsősorban az árbevétel nagyságától függ, de ahhoz mérten a korábbi évek gyakorlatának megfelelően annak 2-5 %-a között van, a bonyolultsági foktól függően.

Az elmúlt évek tapasztalatai és a 2013. évi kötelezettségeiből adódó feladatok ismeretében a céltartalék képzés megalapozott.

A képzett céltartalék átlagosan 1,96% az árbevételre vetítve, összességében 15.000 eFt.

9. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

A cég zavartalan működése a gazdasági évben saját forrásból, valamint a Commerzbanktól igénybe vett 200 000 eFt összegű folyószámlahittel biztosítható volt.

9.1. Pénzáramlás, pénzeszközök változása

Az év kezdetén a társaság rendelkezésére álló pénzeszköz állománya 128 678 eFt volt.

A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 60 018 eFt növekedés, a befektetési tevékenység változása 20 716 eFt csökkenés, és a pénzügyi műveletekből származó változás 39 792 eFt csökkenés, ezek együttes hatására a társaság pénzeszközei 490 eFt-tal csökkentek.

A vállalkozásba beáramlott pénzmennyiség 338 677 eFt, ennek 95,22 %-a működésből, 4,32 %-a pénzügyi műveletekből, 0,46 %-a befektetési tevékenységből ered.

Az összes pénzüjvedelem 70,11 %-a vevőkövetelés, 5,68% kötelezettség változás, 13,07%-a az elszámolt amortizációváltozásából tevődik össze.

Az összes kiáramló pénzmennyiség 339 167 eFt. A kiáramló pénzmennyiség 77,38 %-a a működéssel, 10,43 %-a a befektetési tevékenységgel, 12,19 %-a a pénzügyi műveletekkel függ össze.

A legnagyobb összegű pénzfelhasználások: 237 453 eFt a vevőkövetelés változása, 221 385 eFt szállítói kötelezettség változása, 35 372 eFt a befektetett eszközök beszerzése, valamint 41 024 eFt hitel, kölcsön törlesztése miatt következtek be.

eFt-ban

		2012	2013	
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Működési cash flow, 1-13. sorok)			
1.	Adózás előtti eredmény	+	-47 527	2 089
2.	Elszámolt amortizáció	+	46 931	44 275
3.	Elszámolt értékvesztés	+	0	51
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	5 000	0
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-269	-4 153
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	207 025	-221 385
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	46 481	19 247
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-111 399	-36 304
9.	Vevőkövetelés változása	+	284 901	237 453
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+	-213 974	19 020
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	-339	342
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-	0	-617
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0
	CASH FLOW I.		216 830	60 018
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16 SOROK)			
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-123 363	-35 372
15.	Befektetett eszközök eladása	+	5 378	14 656
16.	Kapott osztalék	+	0	0
	CASH FLOW II.		-117 985	-20 716
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszközváltozás (17-26 SOROK)			
17.	Részvénykibocsátás bevétele (tőkebevonás)	+	0	0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásnak bevétele	+	0	0
19.	Hitel, kölcsön felvétele	+	41 000	75
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	686	1 469
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	0
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszáll.)	-	0	0
23.	Kötvényvisszafizetés	-	0	0
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-32 126	-41 024
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek	-	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	0	-312
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt.vált.	-	0	0
	CASH FLOW III.		9 660	-39 792
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I. +II. +III. sorok)	+	108 405	-490

Az adózás előtti eredmény kialakításában a pénzügyi műveletek -13 403 eFt összegű veszteségének csökkentő hatása érvényesült, a devizában lévő pénzösszeg, követelés, kötelezettség év-közi és év végi átértékelési különbözete, illetve a pénzügyintézetektől kapott kamatok, illetve fizetett kamatok miatt.

Likviditási mutató

Gyorsmutató:

$$\frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{128\,188 + 65\,939}{144\,329} = \frac{194\,127}{144\,329} = 1,35$$

A pénzügyi helyzet állapotát a pénzügyi és a likviditási mutató egyaránt mutatja. A cég működése pénzeszközök vonatkozásában megfelelő, de az év nagy részében hitel igénybevételére szorult.

9.2. A mérleg fordulónapján fennálló követelések és kötelezettségek

Követelések	eFt-ban
- Vevő állomány	41 724
- Követelések kapcsolt vállalkozással szemben (HM EI Zrt.)	4 014
- Egyéb követelések	20 201
- Adóhatóság, önkormányzatokkal szemben köv.	5 535
- Dolgozókkal szemben fennálló köv.	1 253
- Egyéb követelés	13 413
Követelések összesen:	65 939
Kötelezettség	eFt-ban
- hitelek	75
- vevőtől kapott előleg	31 100
- szállítói kötelezettség	28 929
- szállítói kötelezettség kapcsolt vállalkozással szemben	14 925
-HM Armcom Zrt.	1 530
-HM Currus Zrt.	2 434
-HM EI Zrt.	10 961
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség	69 300
- adóhatósággal szembeni dec. havi kötelezettség	54 300
- egyéb kötelezettségek	15 000
Kötelezettség összesen:	144 329

A követelés részaránya

$$\frac{\text{Összes követelés}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{65\,939}{1\,279\,411} = 5,15 \%$$

A követelések változása

Az előző évhez képest a követelések részaránya 19,19 %-ról 5,15 %-ra csökkent, 17,85 %-os mérlegfőösszeg csökkenése mellett.

A kötelezettségek részaránya

$$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{144\,329}{1\,279\,411} = 11,28 \%$$

A kötelezettségek változása

A részarány az előző időszakhoz (24,88 %) viszonyítva 11,28 %-ra csökkent, melynek oka a kötelezettségek, és azon belül is a szállítói kötelezettségek értékének jelentős csökkenése a bázis-hoz képest.

9.3. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás

Főkönyvi számla sz.	Költségnem	Összeg (Ft)	Pü.- rend. igényel	Pü.-i rend. nem igényel
52990100	Complex Kiadó Kft. Jogtár+előfizetési díj	82 533		X
52990100	Verlag Dachöfer Kft. Bérletszámolás aktualizálás	16 681		X
52990100	Complex Kiadó Kft. Adószaklap előfizetés	140 440		X
52990700	Microsec Zrt. Minősített arany csomag	14 620		X
52999900	Prezi INC. Prezentációs szoftver regisztrációs díja	9 502		X
53310000	Meira Kft. Utasbiztosítás	140 453		X
53310000	Groupama Zrt. Vagyonbiztosítási díj	4 396		X
97210000	Cash pooling kamat Commerzbank	167 105	X	
	Összesen:	575 730	167 105	408 625

Passzív időbeli elhatárolások

Főkönyvi számlasz.	Költségnevek	Összeg (Ft)	Pü.-i rend. igényel	Pü.-i rend. nem igényel
52072000	HM EI Zrt. Telefonköltség	4 339 159	X	
52081000	Könyvvizsgálati díj 5 hóx183 eFt	915 000	X	
52087200	HM EI Zrt. Foglalkozás eü-i szolgáltatás 05-06. hó	269 764	X	
52087300	HM EI Zrt. Marketing tevékenység	627 360	X	
52087400	HM EI ZrtT. Minőségirányítási feladat 12. hó	845 547	X	
52087500	HM EI Zrt. Jogi feladatok 05. hó	73 192	X	
52087600	HM EI Zrt. Flottakezelési díj	66 465	X	
52088000	HM EI Zrt. Belső ellenőrzési tevékenység 01-12. hó	2 400 000	X	
53210000	2013. évi tranzakciós díj, számlavezetési díj	341 000,88	X	
55105000	2013. 12. havi napidíj	58 900	X	
55810000	2013. 12. havi munkába járási költség (bérlet elszámolás)	65 479	X	
87210000	2013. évi Cash polling kamat	255 527	X	
48330000	Halasztott bevételek	34 847 795		X
	Összesen:	45 105 188,88	10 257 393,88	34 847 795

10. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

10.1. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása eFt-ban

1. Saját termelésű készlet állomány változása	-14 846
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	16 609
3. Saját beruházás – befejezetlen állományváltozás	13 126
Aktivált saját teljesítmény értéke:	14 889

10.2. Saját termelésű készletállomány változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományváltozás
Befejezetlen termelés	307 497	284 054	-23 443
Félkész termék	1 666	14 971	13 305
Késztermék	8 396	3 688	-4 708
Összesen	317 559	302 713	-14 846

10.3. Igénybevett- és egyéb szolgáltatás kimutatása

Megnevezés	Összeg (eFt-ban)
Utazási költség	5 431
Bérleti díj	1 002
Más vállalkozóval végeztetett karbant. fenntart., szállítás	4 738
Közműdíj, veszélyes hulladék	2 364
Posta, telefonköltség, internet előfizetés	7 044
Hirdetési díjak, reklám, vásár, kiállítás	625
Oktatás, szakkönyv, előfizetési díj	700
HM ARMCOM Zrt. által végzett szolgáltatások	8 548
HM EI Zrt. által végzett szolgáltatások	59 692
Alvállalkozói szolgáltatás	266 086
Egyéb igénybevett szolgáltatás (Könyvvizsg., szoftver karb.)	12 702
Illetékek, hatósági díjak	1 742
Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj	8 090
Biztosítási díjak	2110
Tagsági díj, szakértői díj, működési eng.	2 733
Különféle egyéb költség	849
Összesen:	384 456

10.4. Jövedelmezőségi mutatók

1.) Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

	2013	2012
Adózás előtti eredmény	2 089	
Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev. + pénzügyi műv. bev.	1 189 625	
	= 0,17 %	- 4,0 %

2.) Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

	2013	2012
Adózás előtti eredmény	2 089	
Összes eszköz értéke	1 279 411	
	= 0,16 %	- 3,05 %

3.) Tőkearányos jövedelmezőségi mutató

	2013	2012
Adózás előtti eredmény	2 089	
Saját tőke	1 074 977	
	= 0,19%	- 4,42%

4.) Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók

Élőmunka termelékenysége:

	2013	2012
Adózás előtti eredmény	2 089	
Létszám	158,19	
	= 13,21 eFt/fő	-287,24 eFt/fő

Élőmunka hatékonysága (100.-Ft-ra):

	2013	2012
Anyagmentes termelési érték	430 449	
Bérjellegű költség	399 565	
	= 108 Ft	138 Ft

Az adózás előtti eredményességre vonatkozó összes mutató értéke nagymértékben javult az adózás előtti pozitív eredmény miatt.

Az élőmunka hatékonyságra vonatkozó mutatók romlottak, mert a jelentős létszámcsökkenés ellenére az azzal járó bérjellegű költségek nem csökkentek, a jelentős volumenű minimálbér, valamint a kötelező bérminimum növekedése miatt.

5.) Közvetlen és közvetett költségek megoszlása

Értékesítés közvetlen költségszintje:

	2013	2012
$\frac{\text{Értékesítés közvetlen költsége}}{\text{Nettó árbevétel}} =$	$\frac{881\,835}{1\,056\,146} = 83,5 \%$	75,85%

Értékesítés közvetett költségszintje:

	2013	2012
$\frac{\text{Értékesítés közvetett költsége}}{\text{Nettó árbevétel}} =$	$\frac{251\,587}{1\,056\,146} = 23,82 \%$	22,52 %

A nettó árbevétel csökkenése valamint a közvetlen költségek növekedésének következtében a közvetlen költségszint romlott, a közvetett költségszint mutató szintén negatív irányban változott.

6.) Adózás előtti eredmény összetételének alakulása

Ssz.	Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlás %
1.	Üzemi (üzleti) eredmény	12 197	583,87
2.	Pénzügyi műveletek eredménye	- 13 403	-641,60
3.	Szokásos vállalkozási eredmény (1+2)	- 1 206	-57,73
4.	Rendkívüli eredmény	3 295	157,73
5.	Adózás előtti eredmény	2 089	100,0

7.) Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás

Egyéb bevétel:

Az üzleti tevékenység eredményét az egyéb bevételek 130 382 eFt összegben javították. Az egyéb bevételből 100 000 eFt a kapcsolt vállalkozástól vissza nem térítendő működési támogatást, ez az összes egyéb bevétel 76,7%, további 11,24% bevétel tárgyi eszközök értékesítéséből származik (14 656 eFt)

Egyéb ráfordítás

Az egyéb ráfordítások 40 909 eFt-tal rontották az eredményt, ennek 36,7%-a a tárgyévben képzett céltartalék 25,67%-a az értékesített tárgyi eszközök nettó értéke (10 503 eFt).

Ssz.	Megnevezés	Összeg (eFt)
	Egyéb ráfordítás:	40 909
1.	2013. évi képzett céltartalék	15 000
2.	Késedelmi kamat, késedelmi és önrevíziós pótlék	250
3.	Véglegesen átadott pénzeszk.(alapítv,közh.szerv)	312
4.	Költségvetéssel, önkormányzattal elsz.adók,jár.	13 868
5.	Értékesített, selejtezett tárgyi eszk. könyv szer.ért.	10 503
6.	Imm.javak,tárgyi eszk.,árak selejtezése, hiány	152
7.	Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítás	159
8.	Követelések értékvesztése	213
7.	Egyéb ráfordítás	452
	Egyéb bevétel:	130 382
1.	Céltartalék felhasználás	15 000
2.	Működési költségekre kapott támogatás	100 000
3.	Értékesített tárgyi eszközök	14 656
4.	Biztosító térítése (gépkocsi káresemény)	275
5.	Egyéb bevétel	451

8.) Rendkívüli bevétel és ráfordítás

Rendkívüli bevétel:

A rendkívüli bevétel 3 295 eFt, a GKM pályázati rendszerében korábban beszerezett tárgyi eszközök 2013-ben elszámolt értékcsökkenése.

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

Az adózás előtti eredményt a rendkívüli eredmény 3 295 eFt-tal javította.

11. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

11.1. Kimutatás az éves létszám, keresettömeg és átlagkereset adatokról

Megnevezés	Tárgy adatok
Létszám:	
Alkalmazásban állók összesen (fő)	158,19
Ebből teljes munkaidős (fő)	149,67
Kereset:	
Alkalmazásban állók összesen (eFt)	310.054
Ebből teljes munkaidős (eFt)	294.099
Teljes munkaidős havi átlagkereset:	
Bruttó (Ft/hó/fő):	163.749

11.2. Bér- és személyi jellegű kifizetések alakulása

Megnevezés	Fizikai			Szellemi			Összesen		
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Éves átlaglétszám fő	106,38	101,88	95,77	59,08	56,31	95,31	165,46	158,19	95,61
Éves bérköltség	198 860	172 555	86,77	147 801	137 499	93,03	346 661	310 054	89,44
1 főre jutó bruttó éves átlagbér	1 869,34	1 693,71	90,60	2 501,71	2 441,82	97,61	2 095,13	1 960,01	93,55
Személyi jellegű egyéb kifizetések	44 876	35 637	79,41	47 647	28 248	59,29	92 523	63 885	69,05
1 főre jutó személyi jellegű kifizetések	421,85	349,79	82,92	806,48	501,65	62,20	559,19	403,85	72,22
1 főre jutó bér + szem.jell. kifizetések	2 291,19	2 043,50	89,19	3 308,19	2 943,47	88,98	2 654,32	2 363,86	89,06

11.3. 2013. évben keletkezett veszélyes hulladék alakulása

	EWC kód	Megnevezés	Mennyiség (kg)
1.	08 01 21*	Festékek és lakkok eltávolítására használt, hulladékká vált anyagok	102
2.	08 03 17*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, hulladékká vált toner	79
3.	11 01 09*	Veszélyes anyagokat tartalmazó iszap és szűrőpogácsa	20
4.	13 05 02*	Olaj-víz szeparátorokból származó iszap	110
5.	15 01 10*	Veszélyes anyagokat maradékként tartalmazó vagy azokkal szennyezett csomagolási hulladék	90
6.	15 01 11*	Veszélyes, szilárd porózus mátrixot (pl. azbesztet) tartalmazó fémből készült csomagolási hulladék, ideértve a kiürült hajtógázos palackokat	17
7.	15 02 02*	Veszélyes anyagokkal szennyezett abszorbensek, szűrőanyagok (ideértve a közelebbről nem meghatározott olajsűrőket), törlőkendők, védőruházat	152
8.	16 02 13*	Veszélyes anyagokat tartalmazó kiselejtezett berendezés, amely különbözik a 16 02 09-től 16 02 12-ig terjedő hulladéktípusoktól	183
9.	16 06 01*	Ólomakkumulátorok	140
10.	20 01 21*	Fénycsővek és egyéb higanytartalmú hulladék	130
11.	20 01 33*	Elemek és akkumulátorok, amelyek között 16 06 01, 16 06 02 vagy a 16 06 03 kódszám alatt felsorolt elemek és akkumulátorok is megtalálhatók	54
12.	20 01 35*	Veszélyes anyagokat tartalmazó, kiselejtezett elektromos és elektronikus berendezések, amelyek különböznek a 20 01 21-től és a 20 01 23-tól	30
Összesen			1 107

A veszélyes hulladék szabályosan, teljes körűen elszállításra került, az ezzel felmerült költség: 223 eFt.

11.4. Társasági adó számításának levezetése

(A sorra való utalások az adóbevallás sorát jelentik)

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:

	(eFt-ban)
Az előző évek elhatárolt veszteségéből (negatív adóalapjából) az adóévben leírt összeg (Tao.tv.7.§(1)a), 16.§(5), 17.§, 29.§(2)	6 167
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre a Tao. tv. 8. §. (1) bek. a) pontja szerint képzett céltartalék felhasználása következtében az adóévben bevételként elszámolt összeg. (Tao. tv. 7. §. (1) b)	15 000
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor az eszköz számított nyilvántartási érték meghatározott része, feltéve, hogy az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el (Tao. tv. 7.§. (1) d), 1, 2. sz. melléklet.)	43 221
Sikeres szakmai vizsgája után folyamatosan tovább foglalkoztatott szakképző iskolai tanuló, továbbá a korábban munkanélküli foglalkoztatása esetén a befizetett tb járulék (Tao tv. 7.§ (1)j), (3))	729
Behajthatatlanná vált követelés leírásakor a korábbi adóévekben adóalap növelő tételként elszámolt értékvesztés összege, valamint a követelés átruházásakor, kiegyenlítésekor, beszámításakor elszámolható összeg, az adóévben visszaírt értékvesztés (Tao.tv.7.§ (1)n)	1 498
Összesen:	66 615

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (Tao.tv.8. §. (1) a);	15 000
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként (ideértve az egy összegben elszámolt écs-t is) és terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az eszközök kivezetésekor, a forgóeszközök közé való átsorolásakor a számított könyv szerinti érték, ha az adózó az értékcsökkenést költségként, ráfordításként számolta el az adózás előtti eredmény terhére. (Tao. tv.8. §. (1) b);	54 861
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (Tao.tv.8.§ (1) d.,3.sz.melléklet)	498
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önelenőrzéshez kapcsolódó kivételével (Tao. tv. 8. §. (1) e);	121
Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege, figyelemmel a kivételekre (Tao.tv.8.§.(1) gy.)	213
Összesen:	70 693

Társasági adóalap meghatározása

- Adózás előtti eredmény:	2 089
- Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	-66 615
- Adózás előtti eredményt növelő tételek:	+70 693
- Számított társasági adó alapja:	6 167
- Társasági adó:	617

11.5. Tisztségviselők juttatásai

Az Igazgatóság és Felügyelő bizottság tagjai az alábbi juttatásban részesültek:

Megnevezés	Munkabér (Ft)	Tiszteletdíj (Ft)	Költségtérítés (Ft)	Összesen:
I. Igazgatóság				
- főállású tagjai	6 097 159	2 400 000	208 156	8 467 159
- nem főállású tagjai	-	2 400 000	79 404	2 479 404
II. Felügyelő bizottság				
- Tagjai (2 fő)	4 633 414	2 928 000	500	7 561 914
Összesen	10 730 573	7 728 000	288 060	18 508 477

Más juttatásban nem részesültek.

A részvénytársaság jegyzett tőkéje:	331.185 eFt
A részvények száma:	331.185 db
A részvények névértéke:	1.000 Ft

11.6. A részvények összetétele

A kibocsátott és kinyomtatott részvény 2 db,
 1 db 165.591.000 Ft összértékű,
 165.591 db, egyenként 1000 Ft névértékű

 1 db 165.594.000 Ft összértékű,
 165.594 db egyenként 1000 Ft névértékű
 törzsrészvény.

A részvények tulajdonosa:

a Magyar Állam

A tulajdonosi jogokat gyakorolja:

*a Honvédelmi Minisztérium
1885 Budapest, Balaton u. 7-11.*

A részvények jelenlegi értéke:

$$\frac{\text{Saját tőke – tőketartalék}}{\text{Jegyzett tőke}} = 323,30 \%$$

**A részvénytársaság 2013. évi gazdálkodásának
mérleg szerinti eredménye: 1 472 eFt.**

Az igazgatóság javasolja az alapító részvényesnek: hogy az adózott eredmény terhére fizetendő osztalékfizetéstől tekintsen el, és a mérleg szerinti eredményt technológiai fejlesztési célokra eredménytartalékba helyezze.

A számvitelről szóló 2000. évi C. tv. alapján a HM Arzenál Zrt. könyvvizsgálatát a

AUDITELL Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. képviseletében
Konkoly László bejegyzett könyvvizsgáló látja el
1085 Budapest, Mária u.56.3.em.5.
Kamarai nyilvántartási szám: 002647
lg. szám: 007071

A könyvvizsgálatra kifizetett 2013. évi díj: 2.196.000,- Ft + áfa.

Az éves beszámolót készítette:

Jámbor Erika

1171 Budapest, Nagyszentmiklósi út 5.

Regisztrációs szám: 136951

Az éves beszámoló aláírására a vezérigazgató jogosult:

Varga Gábor

4481 Nyíregyháza

Aranykalász sor 28.

Nyírtelek, 2014. március 11.



Varga Gábor
vezérigazgató