

Nytsz.: 94/2016.

4. sz. példány

HONVÉDELMI MINISZTERIUM

ARZENÁL ELEKTROMECHNAIKAI

ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ

RÉSZVÉNYTÁRSASÁG

2015. ÉVI BESZÁMOLÓ

TARTALOMJEGYZÉK

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

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. 2015. december 31-én fennálló vagyoni és 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 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. 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. 2015. évi üzleti jelentése a HM ARZENÁL Elektromechanikai Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. május 04.

Konkoly László s.k.
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető
kamarai tagsági szám: 007071
AUDITELL Kft
1085 Budapest, Mária utca 56. 3/5.
nyilvántartásba-vételi szám: 002647

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Mérleg 2015. 12. 31.

ESZKÖZÖK (aktívák)

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
01.	A. Befektetett eszközök (02.+10.+17.)	683 173	690 922
02.	I. Immateriális javak (03.-09.)	10 800	33 861
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	473	27 111
05.	Vagyoni értékű jogok	6 447	3 175
06.	Szellemi termékek	3 880	3 575
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0
09.	Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
10.	II. Tárgyi eszközök (11.-16.)	671 703	656 765
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	345 202	342 108
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	231 115	217 996
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 276	19 265
14.	Beruházások	78 110	77 396
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0
16.	Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0
17.	III. Befektetett pénzügyi eszközök (18.-21.)	670	296
18.	Egyéb tartós részesedés	0	0
19.	Egyéb tartósan adott kölcsön	670	296
20.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
21.	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

ESZKÖZÖK (aktívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
22.	B. Forgóeszközök (23.+29.+34.+38.)	618 230	748 593
23.	I. Készletek (24.-28.)	275 808	332 446
24.	Anyagok	65 225	98 119
25.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	206 388	214 785
26.	Késztermékek	3 638	1 406
27.	Áruk	449	428
28.	Készletre adott előlegek	108	17 708
29.	II. Követelések (30.-33.)	269 352	378 040
30.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	237 813	347 747
31.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	7 304	0
32.	Váltókövetelések	0	0
33.	Egyéb követelések	24 235	30 293
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.)	73 070	38 107
39.	Pénztár, csekk	1 449	1 074
40.	Bankbetétek	71 621	37 033
41.	C. Aktív időbeli elhatárolások (42.-44.)	558	1 657
42.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	1	0
43.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	557	1 657
44.	Halasztott ráfordítások	0	0
45.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+22.+41.)	1 301 961	1 441 172

Nyírtelek. 2016. május 04.

Kráncz Roland
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

FORRÁSOK (passzívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
46.	D. Saját tőke (47.-54.)	1 087 557	1 111 843
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	739 526	724 996
52.	V. Lekötött tartalék	0	27 111
53.	VI. Értékelési tartalék	0	0
54.	VII. Mérleg szerinti eredmény	12 581	24 286
55.	E. Céltartalék (56.-58.)	20 000	20 000
56.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 000	20 000
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

FORRÁSOK (passzívák)

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
59.	F. Kötelezettségek (60.+64.+70)	161 083	279 621
60.	I. Hátrasorolt kötelezettségek (61.-63.)	0	0
61.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
62.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész.visz.lévő váll.sz.	0	0
63.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
64.	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (65.-69.)	0	0
65.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
66.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0
67.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0
68.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
69.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0
70.	III. Rövid lejáratú kötelezettségek (71.-77.)	161 083	279 621
71.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
72.	Rövid lejáratú hitelek	19 865	0
73.	Vevőktől kapott előlegek	33 548	33 524
74.	Kötelezettségek áruszállításból és szolg. (szállítók)	29 163	192 880
75.	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	17 082	0
76.	Váltótartozások	0	0
77.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	61 425	53 217
78.	G. Passzív időbeli elhatárolások (79.-81.)	33 321	29 708
79.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0
80.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 846	1 617
81.	Halasztott bevételek	31 475	28 091
82.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (46.+55.+59.+78. sorok)	1 301,961	1 441 172

Nyírtelek. 2016. május 04.

Kránicz Roland
vezérigazgató

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás 2015. 12. 31.

Összköltség eljárással

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	881 967	1 173 500
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	416 048	245 388
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 298 015	1 418 888
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	-91 872	8 341
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	-2 019	82 210
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (+ -03. +04.)	-93 891	90 551
III.	Egyéb bevételek	22 626	55 790
	Ebből visszaírt értékvesztés	0	1 064
05.	Anyagköltség	239 376	497 356
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	392 763	386 547
07.	Egyéb szolgáltatás	14 503	12 399
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	438	368
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
V.	Anyagjellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	647 080	896 670
10.	Béreköltség	320 489	333 473
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	74 195	82 097
12.	Bérjárulékok	96 736	102 627
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	491 420	518 197
VI.	Értékcsökkenési leírás	44 222	44 171
VII.	Egyéb ráfordítások	41 188	95 305
	Ebből: értékvesztés	0	47.047
A.	Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény (+I.+II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)	2 840	10 886

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

Statisztikai számjel

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

Cégjegyzék száma

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0
15.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	219	524
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 426	14 837
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	12 645	15 361
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 453	3 166
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 967	975
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18.+19.+20.+21.)	5 420	4 141
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VIII.-IX.)	7 225	11 220
C.	Szokásos vállalkozási eredmény +(-A.+B.)	10 065	22 106
X.	Rendkívüli bevételek	3 373	3 384
XI.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (X.-XI.)	3 373	3 384
E.	Adózás előtti eredmény (+C.+D.)	13 438	25 490
XII.	Adófizetési kötelezettség	857	1 204
F.	Adózott eredmény (+E.-XI.)	12 581	24 286
22.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
23.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (+F.+22.-23.)	12 581	24 286

Nyírtelek. 2016. május 04.



Kránicz Roland
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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Eredménykimutatás 2015. 12. 31.

Forgalmiköltség eljárással

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
a	b	c	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	881 967	1 173 500
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	416 048	245 388
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	1 298 015	1 418 888
03.	Értékesítés elszámolt közvetlen önköltsége	1 023 930	1 138 133
04.	Eladott áruk beszerzési értéke	438	368
05.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0
II.	Az értékesítés közvetlen költségei (03.+04.+05.)	1 024 368	1 138 501
III.	Értékesítés bruttó eredménye (I.-II.)	273 647	280 387
06.	Értékesítési, forgalmazási költségek	0	1 586
07.	Igazgatási költségek	192 999	190 345
08.	Egyéb általános költségek	59 246	38 055
IV.	Értékesítés közvetett költségei (06.+07.+08.)	252 245	229 986
V.	Egyéb bevételek	22 626	55 790
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	1 064
VI.	Egyéb ráfordítások	41 188	95 305
	Ebből: értékvesztés	0	47 047
A.	Üzemi (üzleti) eredmény +-(+III.-IV.+V.-VI.)	2 840	10 886

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2014.12.31.	Tárgyév 2015.12.31.
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	219	524
13.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	12 426	14 837
VII.	Pénzügyi műveletek bevételei (09.+10.+11.+12.+13.)	12 645	15 361
14.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0
15.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	2 453	3 166
16.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 967	975
VIII.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (14.+15.+16.+17.)	5 420	4 141
B.	Pénzügyi műveletek eredménye (VII.-VIII.)	7 225	11 220
C.	Szokásos vállalkozási eredmény +(-A.+B.)	10 065	22 106
IX.	Rendkívüli bevételek	3 373	3 384
X.	Rendkívüli ráfordítások	0	0
D.	Rendkívüli eredmény (IX.-X.)	3 373	3 384
E.	Adózás előtti eredmény (+-C.+D.)	13 438	25 490
XI.	Adófizetési kötelezettség	857	1 204
F.	Adózott eredmény (+E.-XI.)	12 581	24 286
18.	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra, részesedésre	0	0
19.	Jóváhagyott osztalék, részesedés	0	0
G.	Mérleg szerinti eredmény (+-F.+18.-19.)	12 581	24 286

Nyírtelek. 2016. május 04.



Kránicz Roland
vezérigazgató

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
A HM ARZENÁL ELEKTROMECHANIKAI ZRT.
2015. ÉVI MÉRLEG- ÉS EREDMÉNY-KIMUTATÁSÁHOZ

Tartalomjegyzék

1.	A vállalkozás bemutatása	16
2.	2015. évi export és belföldi értékesítés nettó árbevétele alakulása	18
2.1.	Külföldi értékesítés árbevételeinek megoszlása a földrajzilag elhatárolt piacok szerint	19
2.2.	Külföldi szállítóktól történő beszerzések	19
3.	A számvitel-politika fő vonásai	20
4.	A vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzet alakulása	21
4.1.	Az eszközök összetételének alakulása:	21
4.2.	Befektetett eszközök összetétele, alakulása	21
4.3.	Forgóeszközök összetétele, alakulása	22
5.	Tőke ellátottság, források aránya, változása	23
5.1.	A források összetétele	23
5.2.	A saját tőke összetétele	23
5.3.	A tőkeváltozással összefüggő mutatók	24
6.	Az immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó és nettó értékének, valamint az értékcsökkenés alakulása	25
7.	Teljesítménymutatók	27
7.1.	Bruttó termelési érték	27
7.2.	Anyagmentes termelési érték	27
8.	Céltartalék képzés	27
9.	A pénzügyi helyzet értékelése	29
9.1.	Pénzáramlás, pénzeszközök változása	29
9.2.	A mérleg fordulónapján fennálló követelések és kötelezettségek	31
9.3.	Az aktív és passzív időbeli elhatárolások	32

10. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	34
10.1. Saját termelésű készletállomány változása.....	34
10.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke.....	34
10.3. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása	34
10.3. Igénybevett- és egyéb szolgáltatás kimutatása.....	35
10.4. Jövedelmezőségi mutatók.....	36
11. Tájékoztató kiegészítések.....	40
11.1. Kimutatás az éves létszám, keresettömeg és átlagkereset adatokról.....	40
11.2. Bér- és személyi jellegű kifizetések alakulása	41
11.3. 2015. évben keletkezett veszélyes hulladék alakulása	42
11.4. Társasági adó számításának levezetése	43
11.5. Tisztségviselők juttatásai	44
11.6. A részvények összetétele	44

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.
Székhelye:	4461 Nyírtelek, Dózsa György út 121.
E-mail:	info@hmarzenal.hu
KSH szám:	10753754-2651-114-15
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-ei határozata alapján a részvénytársaság 32 618 eFt alaptőke emelést hajtott végre, így a ZRt. összes jegyzetttőkéje 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.

A Cég fejlődése

A Cég adottságaiból, múltjából eredően továbbra is meghatározó a Magyar Honvédség megrendelése, ami elsősorban haditechnikai eszközök javításából és a technikai őrzésvédelmi jelzőrendszerek gyártásából, telepítéséből és javításából tevődik össze. A honvédségi megrendelések árbevételre, illetve általában a gazdálkodásra gyakorolt meghatározó jellege miatt a Társaság a termelőkapacitásaival hosszú távon igazodik a honvédségi megrendelések volumenéhez, azaz az alapításkori állapothoz képest jelentősen lecsökkent haditechnikai eszköz állományhoz.

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 2010-2015. évi beszámolóit alapján a következő legfőbb jellemzőkkel rendelkező eredményt érte el:

eFt-ban

Megnevezés	2010. év	2011. év	2012. év	2013. év	2014. év	2015. év
Árbevétel	1 201 626	1 234 628	1 143 671	1 056 146	1 298 015	1 418 888
Mérleg főösszeg	1 455 730	1 449 050	1 557 405	1 279 411	1 301 961	1 441 172
Mérleg szerinti eredmény	11 415	27 052	- 47 527	1 472	12 581	24 286

A Társaság utolsó hat év árbevételét vizsgálva az látszik, hogy a 2010-2012. évi stagnálást követően 2013. év volt a legkedvezőtlenebb. Ezt követően az emelkedő honvédségi megrendelések hatására folyamatosan nőtt az árbevétel. A 2014. évi árbevétel a tervezett bevételektől 13%-kal még elmaradt, de a 2015. évet a tervezettől (1.375.253 eFt) 3,2%-kal magasabban zártuk, ezzel a 2014. évet 9,3%-kal meghaladtuk.

A mérlegfőösszeget tekintve a tárgyévi érték az átlagtól 1,91 %-kal több, és 10,69 %-kal magasabb, mint a 2014. évi.

A Társaság befektetett eszközállományának értéke 690 922 eFt, 1,13 %-kal nőtt az előző év adatához képest. A saját vállalkozásban végzett beruházás 35 876 eFt. A termeléshez szükséges készletek értéke 332 446 eFt, 20,53%-kal nőtt. A forrásai között a jegyzett tőke változatlan maradt, a saját tőkéje 1 111 843 eFt, 2,23 %-kal nőtt, kötelezettségeink 279 621 eFt, 73,59 %-kal nőttek. 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 csökkenés volt tapasztalható, de ennek a mértéke a 2014. évi bázis értékhez képest nem jelentős, 0,43%.

Az előző évek mérleg szerinti eredménye hektikus képet mutat, a mélypont a 2012. évi 47.527 eFt mérleg szerinti veszteség volt, míg a legmagasabb eredményt 2011. évben érte el a Társaság. Ettől az eredménytől 10,23%-kal maradtunk el 2015. évben.

2015. évi mérleg szerinti eredménye 11.705 eFt-tal 93,04%-kal több a 2014. évi eredményénél.

A lehetőségek továbbra is adóttak a Társaság számára, amennyiben a hadiipari és biztonságtechnikai kapacitását – a Tulajdonos támogatásával – hatékonyabban tudja kihasználni.

A ZRt. a jövőben is fő feladatának tekinti a meglévő kapacitásainak, kiemelten az élőerő, megtartását, a saját műszaki színvonalának - a termelési feladatok minél jobb kiszolgálása érdekében történő - javítását. Kiemelt feladat továbbá a Társaság hatékonyságának, különösen a produktív órák számának növelése.

2. 2015. ÉVI NETTÓ BELFÖLDI ÉRTÉKESÍTÉS ÉS EXPORT ÁRBEVÉTEL ALAKULÁSA

A Társaság az éves árbevételi tervét 103,17 %-os terv- és 109,31 %-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	416 048	245 388	58,98	32,05	17,29
a)	- Polgári	205	153	74,63	0,02	0,01
b)	- Haditechnikai	415 843	245 235	58,97	32,03	17,28
2.	Belföldi értékesítés	881 967	1 173 500	133,05	67,95	82,71
a)	- Polgári	455 789	632 705	138,82	35,12	44,59
b)	- Haditechnikai	426 178	540 795	126,89	32,83	38,12
Összesen		1 298 015	1 418 888	109,31	100,00	100,00

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

Az összes árbevétel a 2014. évhez képest 9,31 %-os növekedést mutat. Az export árbevétel 41,02%-os csökkenését, a belföldi árbevételek 33,05%-os növekedésével tudtuk kompenzálni.

Az export árbevétel 99,94 %-a, 245 235 eFt a haditechnikai tevékenységből származik.

A tárgyévben az export árbevétel aránya az összes árbevételhez a bázis évhez viszonyítva megváltozott (32,05 %-ról 17,29 %-ra) az export volumenének csökkenése 58,99 %.

A belföldi értékesítés 133,05 %-a az előző évinek, és részaránya is növekedett (67,95 %-ról 82,71 %-ra).

A HM tulajdonosi körből származó árbevétel az HM ArmCom ZRt. vonatkozásában 13 836 eFt, a legjelentősebb mértékű pedig a HM EI Zrt-től származó 15 492 eFt.

2.1. Külföldi értékesítés árbevételének megoszlása a földrajzilag elhatárolt piacok szerint

Terület megnevezése	Árbevétel (eFt)	Megoszlás %
Unión belüli	245 388	100,00
Belgium	153	0,06
Görögország	176 524	71,94
Horvátország	68 711	28,00
Unión kívüli	0	0
Összesen:	245 388	100,00

2.2. Külföldi szállítóktól történő beszerzések földrajzi megoszlása

Megnevezés		Beszerzés értéke (eFt)	Megoszlás %
Unión belüli		107 652	91,31
	Nagy-Britannia és Észak-Írország	343	0,29
	Ausztria	3 999	3,39
	Franciaország	44 392	37,65
	Görögország	846	0,72
	Horvátország	6 203	5,26
	Bulgária	112	0,10
	Lengyelország	505	0,43
	Németország	49 327	41,84
	Szlovénia	102	0,09
	Cseh Köztársaság	79	0,06
	Szlovákia	1 744	1,48
Unión kívüli		10 247	8,69
	Egyesült Államok	65	0,05
	Izrael	10 182	8,64
Összesen:		117 899	100,00

Az összes beszerzés értékének 27,60 %-a a külföldi szállítótól történő beszerzés, az előző évhez képest (9,24%) jelentősen nőtt, ugyanakkor törekvésünk az, hogy csak a kurrens és máshonnan nem pótolható alkatrészeket szerezzük be ezekről a területekről. Az összes beszerzés értéke is jelentősen változott 149.802 eFt-ről 427.102 eFtra.

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 415/87 nyilvántartási számú Számvitel-politika című szabályzatában található.

Az immateriális javak és befektetett tárgyi 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, UNIS vállalatirányítási rendszer támogatásával valósul meg.

A mennyiségben és értékben folyamatosan vezetett nyilvántartás a társaság tulajdonának 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 költséghelyi (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 céltartalékot kell, hogy képezzen. Az évenkénti céltartalék abszolút értékét természetesen adott évben az eredmény empirikus úton meghatározott aránya is korlátozza.

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 költséghelyek között, a termelés fázisainak (indított, félkész, befejezett) nyilvántartását – a vállalatirányítási rendszer 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 22 550 eFt-os növekedésével szemben 139 211 eFt-tal növekedett a tárgyévben.

4.1. Az eszközök összetételének alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás (%)	Tárgy-időszak	Megoszlás (%)	Index %
Befektetett eszközök	683 173	52,47	690 922	47,94	101,13
Forgóeszközök	618 230	47,49	748 593	51,94	121,08
Aktív időbeli elhatárolás	558	0,04	1 657	0,12	296,95
Összesen:	1 301 961	100,00	1 441 172	100,00	110,69

A változásokkal az eszközök megoszlásának az aránya kis mértékben változott, a befektetett eszközök részaránya csökkent 52,47 %-ról 47,94 %-ra, a forgóeszközök részaránya az értékbeli növekedése mellett 47,49 %-ról 51,94 %-ra nőtt, az aktív időbeli elhatárolások részaránya 0,12 %.

4.2. Befektetett eszközök összetétele, alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis időszak	Megoszlás	Tárgy-időszak	Megoszlás	Index %
Immateriális javak	10 800	1,58	33 861	4,90	313,52
Tárgyi eszközök	671 703	98,32	656 765	95,06	97,78
Befektetett pénzügyi eszközök	670	0,10	296	0,04	44,18
Összesen:	683 173	100	690 922	100,00	101,13

A befektetett eszközök növekedésének mértéke 1,13%, 7 749 eFt. A befektetett eszközökön belül csak az immateriális javak és azon belül kísérleti-fejlesztés aktivált értéke növekedett. Az előző évhez viszonyított növekedés mértéke 313%. A növekedést a saját fejlesztésekkel tudtuk elérni, az elszámolt értékcsökkenéssel (4.426 eFt) szemben az aktiválás mértéke 26.753 eFt. A tárgyi eszközök csökkenése minimális, mindössze 2,22% (14.938 eFt), miközben az elszámolt értékcsökkenés: 39.745 eFt, részaránya 98,32%-ról 95,06 %-ra változott.

A Társaság befektetett pénzügyi eszközeinek csökkenését a munkavállalók számára lakás-építési célra adott munkáltatói kölcsönök egyenlegváltozása, azaz a hitelek folyamatos törlesztése okozza valamint, hogy az előző évben új munkáltatói hitel kihelyezés nem történt.

4.3. Forgóeszközök összetétele, alakulása

eFt-ban

Megnevezés	Bázis idő- szak	Megoszlás %	Tárgy- időszak	Megoszlás %	Index %
Készletek	275 808	44,61	332 446	44,41	120,54
Követelések	269 352	43,57	378 040	50,50	140,35
Értékpapírok	0	0	0	0	0
Pénzeszközök	73 070	11,82	38 107	5,09	52,15
Összesen:	618 230	100,00	748 593	100,00	121,09

A forgóeszközök 21,09%-kal nőttek, a forgóeszközökön belül mind a készletek (20,54%), mind a követelések (40,35%) nőttek, míg a pénzeszközök 47,35%-kal csökkentek.

A készletek esetében a növekedés az anyagok növekedéséből és a készletre adott előlegek növekedéséből következett be. A követelések esetében a vevői követelések nőttek meg jelentős mértékben (109.934 eFt). A vevői követelések a beszámolási időszakban kiegyenlítésre kerültek. A készletre adott előleg is leforgalmazásra került.

A forgóeszközök állományában értékpapírok továbbra sem szerepelnek.

A vevői követelésekkel párhuzamosan pénzeszközök csökkentek, mértéke 47,35%.

A forgóeszközök megoszlásában jelentős változás nem következett be, a követelések növekedésének a hatására a pénzeszközök csökkentek.

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 2016. évben befolyó árbevételét, valamint a COMMERZBANK ZRt-nél rendelkezésre álló 200 Mft hitelkeretet figyelembe véve további hitel felvétele nélkül a gazdálkodása biztosítottnak tűnik.

5. TŐKE ELLÁTOTTSÁG, FORRÁSOK ARÁNYA, VÁLTOZÁSA

A saját tőke a tőkének az a része, amely a tevékenység biztonságos folytatásához szükséges 2,23 %-kal magasabb értékű, mint az előző évben.

A tőkeerősség mutatója 2014-ban 83,53 % volt, 2015. évben pedig 77,15 %-ra csökkent.

A Társaság forrásainak növekedése 10,69 %, 139.211 eFt, mely a saját tőke, a kötelezettségek növekedése mellett, a passzív időbeli elhatárolások csökkenésének egyenlegéből adódik.

5.1. A források összetétele

Megnevezés	2014		2015		Index
	Bázis időszak (eFt)	Megoszlás %	Tárgy időszak (eFt)	Megoszlás %	%
Saját tőke	1 087 557	83,53	1 111 843	77,15	102,23
Céltartalékok	20 000	1,54	20 000	1,39	100,00
Kötelezettségek	161 083	12,37	279 621	19,40	173,59
Passzív időbeli elhatárolások	33 321	2,56	29 708	2,06	89,16
Összesen:	1 301 961	100,00	1 441 172	100,00	110,69

A Társaság 2015. évben nem módosított a céltartalék képzésének a mértékén, továbbra is 20.000 eFt-ot képzett.

A kötelezettségek 173,59 %-os volumen növekedése és 19,40 % részarány változása növelte az idegen tőke arányát 12,37 %-ról 19,40 %-ra.

5.2. A saját tőke összetétele

Megnevezés	2014.		2015.		Index
	Bázis eFt	Megoszl. %	Tárgy eFt	Megoszl. %	%
Jegyzett tőke	331 185	30,45	331 185	29,79	100,00
Tőketartalék	4 265	0,39	4 265	0,38	100,00
Eredménytartalék	739 526	68,00	724 996	65,21	98,03
Lekötött tartalék	0	0	27 111	2,44	0
Mérleg szerinti eredmény	12 581	1,16	24 286	2,18	193,04
Saját tőke	1 087 557	100,00	1 111 843	100,00	102,23

A saját tőke növekedése a bázishoz viszonyítva 2,23 %-os növekedést mutat, míg a múlt évben a bázishoz viszonyítva csak 1,17 %-os volt a növekedés.

5.3. A tőkeváltozással összefüggő mutatók

1) Az idegen tőke aránya:

$$\frac{\text{Kötelezettség}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{279\,621}{1\,441\,172} = 19,40\%$$

A mutató növekedett, annak ellenére, hogy a mérleg főösszeg is nőtt (10%-kal), de annak növekedésének mértékét jelentősen meghaladja a kötelezettségek növekedése (73%).

2) Saját tőke növekedési mutató:

$$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,111\,843}{331\,185} = 335,72$$

A saját tőke növekedési mutató a mérleg szerinti eredmény növekedésével lett magasabb, a 2014. évi 328,38-ról 335,72-re változott.

3) Részvények jelenlegi értéke:

$$\frac{\text{Saját tőke - tőketartalék}}{\text{Jegyzett tőke}} = \frac{1\,111\,843 - 4\,265}{331\,185} = 334,43\%$$

A saját tőke növekedése a részvények jelenlegi értékének növekedésével is együtt jár, a magasabb képződött mérleg szerinti eredmény hatására a részvények jelenlegi értéke több mint 3-szorosa az eredeti értéknek..

4) Tőkeellátottság:

	Nyitó részarány	Záró részarány
$\frac{\text{Saját tőke}}{\text{Összes forrás}} =$	$\frac{1\,087\,557}{1\,301\,961} = 83,53\%$	$\frac{1\,111\,843}{1\,441\,172} = 77,15\%$

A tőke ellátottsági mutató 83,53 %-ról 77,15 %-ra csökkent.

5) Eladósodottsági mutató:

	2014. évi	2015. évi
$\frac{\text{Idegen tőke}}{\text{Saját tőke}} =$	$\frac{161\,083}{1\,087\,557} = 14,81\%$	$\frac{279\,621}{1\,111\,843} = 25,15\%$

A társaság eladósodottsági mutatója 14,81 %-ról 25,15 %-ra növekedett, melyet az idegen tőke jelentős növekedése és azon belül is a szállítói kötelezettségek jelentős növekedése 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	Megoszlás %
		Növekedés	Csökkenés		
I. Immateriális javak	78 732	27 486	161	106 057	7,59
- vagyoni ért. jogok	27 638	733	0	28 371	2,03
- szellemi termék	43 526	0	161	43 365	3,1
- kutatás kísérleti fejleszt.	7 568	26 753	0	34 321	2,46
II. Tárgyi eszközök	1 268 387	25 522	3 249	1 290 660	92,41
- ingatlanok	410 853	9 008	0	419 861	49,54
- műsz. gépek, berend.	671 040	9 620	1 561	679 099	31,56
- egyéb ber. felsz. járm.	108 384	6 894	974	114 304	2,79
- beruházások	78 110	0	714	77 396	11,20
- beruh. adott előleg	0	0	0	0	0
Összesen:	1 347 119	53 008	3 410	1 396 717	100,00

Az immateriális javak és tárgyi eszközök együttes bruttó értéke a tárgyévben 3,68 %-kal nőtt, ezen belül az immateriális javak növekedésének a mértéke 34,7%, míg a tárgyi eszközöké 1,8%

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	Megoszlás %
		Növ.	Csökk.				
I. Immateriális javak	10 800	27 487	0	4 426	0	33 861	4,90
- vagyoni ért. jogok	6 447	733	0	4 005	0	3 175	0,46
- szellemi termék	3 880	0	0	305	0	3 575	0,52
- kísérleti fejlesztés	473	26 754	0	116	0	27 111	3,92
Tárgyi eszközök	671 703	25 521	714	39 745	0	656 765	95,10
- ingatlanok	345 202	9 008	0	12 102	0	342 108	49,09
- műszaki gépek, ber.	231 115	9 620	0	22 739	0	217 996	29,67
- egyéb ber. felsz. járm.	17 276	6 893	0	4 904	0	19 265	3,08
- beruházások	78 110	0	714	0	0	77 396	11,10
- beruh. adott előleg	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	682 503	53 008	714	44 171	0	690 626	100,00

Az immateriális javak és tárgyi eszközök együttes nettó értéke a tárgyévben 1,19 %-kal nőtt, ezen belül az immateriális javak növekedésének a mértéke 313,53%, míg a tárgyi eszközök 2,2%-kal csökkentek.

3.) Értékcsökkenés 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.	Egyéb gépek ber., felsz.	Össze- sen	Meg- oszlás %
I. Terv szerinti:								
- Lineárisan	3 374	305	116	12 102	22 408	3 836	42 141	95,4
- 100/eFt alatt azonnal költségként elszámolva	631	0	0	0	331	1068	2 030	4,6
- Fix összeg	0	0	0	0	0	0	0	0
Összesen:	4 005	305	116	12 102	22 739	4 904	44 171	100,00
II. Terven felüli:	0	0	0	0	0	0	0	0
Mindösszesen:	4 005	305	116	12 102	22 739	4 904	44 171	100,00

Az értékcsökkenési leírás a ZRt. számviteli politikájában leírtak szerint, változatlanul terv szerinti leírással 44 171 eFt összegben valósult meg.

4.) A tárgyi eszközök elhasználódási foka

A mutató értékét az értékcsökkenési leírással érintett tárgyi eszközök körére számolva, tovább folytatódik a csökkenés, a 2014. évi 2,22% után 2015. évben 2,07%-os mértékű a csökkenés:

$$\frac{\text{Tárgyi eszközök nettó értéke}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{\text{Bázis év}}{\text{Tárgy év}} = \frac{671\,703}{1\,268\,387} = 52,96\% \quad \frac{656\,765}{1\,290\,660} = 50,89\%$$

5.) Az eszköz hatékonysági mutatók alakulása

a.) Tárgyi eszközök hatékonysága

$$\frac{\text{Termelési érték}}{\text{Tárgyi eszközök bruttó értéke}} = \frac{\text{Bázis év}}{\text{Tárgy év}} = \frac{1\,203\,686}{1\,268\,387} = 0,95 \quad \frac{1\,509\,071}{1\,290\,660} = 1,17$$

b.) Tárgyi eszközök igényességi mutatói

	Bázis év	Tárgy év
Tárgyi eszközök bruttó értéke	1 268 387	1 290 660
Termelési érték	1 203 686	1 509 071
	= 105,4%	= 85,53%

7. TELJESÍTMÉNYMUTATÓK

7.1. Bruttó termelési érték

Ssz.	Megnevezés	2014.	2015.	eFt %
1.	Értékesítés nettó árbevétele	1 298 015	1 418 888	109,31
2.	Aktivált saját teljesítmények	- 93 891	90 551	-96,44
3.	- ELABÉ	- 438	- 368	84,02
Összesen:		1 203 686	1 509 071	125,37

A bruttó termelési érték 25,37%-kal magasabb a bázis évi értéknél.

7.2. Anyagmentes termelési érték

	eFt-ban
1. + Bruttó termelési érték	1 509 071
2. – Anyagköltség	497 356
3. – Anyagjellegű szolgáltatások	386 547
4. – Egyéb szolgáltatás	12 399
Anyagmentes termelési érték:	612 769

A magasabb bruttó termelési értéket az értékesítés nettó árbevételének 9,31 %-os növekedése okozta. Az aktivált saját teljesítmények érték növekedett. Az anyag-és anyagjellegű szolgáltatások összetevőinek minimális növekedését az árbevétel nagyobb mértékű növekedése eredményeként az anyagmentes termelési érték az előző évi 557 044 eFt-ról 612 769 eFt-ra nőtt.

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 eszközcsoport 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 (a havi átlag (23.750 eFt) díjfizetés összege alapján a HM VGH által megállapított bankgarancia összege)	285 000	2016.12.31	2,00%	475
ÖV. fejlesztés garanciális kötelezettség 2015. évi	195 993	2016.12.31	2,50%	4 900
P-37 garanciális kötelezettség, átadás 2015. július (pótmunkával)	90 449	2016.07.31	2,00%	1 800
RSZP-10 garanciális kötelezettség átadás 2015. december	42 000	2016.12.31	2,00%	900
K-435N (233.656,05 EUR összegű jótéjesítési garancia alapján) 313,12 Ft/EUR	73 162	2016.12.31	5,00%	3 645
R-60 rakéta javítás	67 625	2016.08.31	1,50%	1 000
LLM-01 beszerzés átadás:2015. augusztus	155 566	2016.08.31	2,00%	3 100
Jánosik Kft. Jótállási garancia	18 001	2017.06.20	Szerződés alapján	950
MEDINA garanciális kötelezettség	64 593	2017.02.28	5,00%	3 230
	992 389			20 000

A táblázatban szereplő tevékenységek árbevételének 56,79%-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 garanciális kötelezettségek közül az egyik legnagyobb tételt a K-435N projektre tervezett céltartalék képezi. A 2015. évben befejezett munkafázisok tapasztalatai alapján szükséges a magasabb céltartalék képzése.

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

A biztonságtechnikai karbantartási szerződésre 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 2-2,5 %-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 1,5-5 %-a között van, a bonyolultsági foktól függően.

Az elmúlt évek tapasztalatai és a 2015. évi kötelezettségeiből adódó feladatok ismeretében a céltartalék képzés megalapozott.

A képzett céltartalék átlagosan 2,015% az árbevételre vetítve, összességében 20.000 eFt.

9. A PÉNZÜGYI HELYZET ÉRTÉKELÉSE

A Cég zavartalan működése a gazdasági évben saját forrásból, a Commerzbanktól igénybe vett 200 000 eFt összegű folyószámlahittel, valamint a HM ARMCOM ZRt-től igénybe vett 50.000 eFt összegű hitellel biztosítható volt.

2015. július-augusztus hónapban a likviditás folyamatos tervezése során előrelátható volt, hogy esetleges likviditás problémák keletkezhetnek, ezért annak kiküszöbölésére, megelőzésére a HM ARMCOM ZRt-től vettünk fel (2015. július 31-én) rövid lejáratú hitelt, piaci kamatozással, melyet 3,5 hónapot követően visszafizettünk.

9.1. Pénzáramlás, pénzeszközök változása

Az év kezdetén a Társaság rendelkezésére álló pénzeszköz állománya 73.070 eFt volt, záró állománya 38 107 eFt volt.

A szokásos tevékenységből származó pénzeszközváltozás 30 626 eFt növekedés, a befektetési tevékenység változása -54 696 eFt csökkenés, valamint a pénzügyi műveletekből származó változás is csökkenést eredményezett 10 893 eFt összegben. Ezek együttes hatására a Társaság pénzeszközei 34 963 eFt-tal csökkentek 2015. év végére.

A vállalkozásba beáramlott pénzmennyiség 297 200 eFt, ennek 89,9%-a működésből, 10,1%-a pénzügyi műveletekből ered.

Az összes kiáramló pénzmennyiség 221.063 eFt. A kiáramló pénzmennyiség 69%-a a működéssel, 18,4%-a a befektetési tevékenységgel, 12,6%-a a pénzügyi műveletekkel függ össze.

A legnagyobb összegű pénzfelhasználások: 101 566 eFt a vevőkövetelés változása, 62 696 eFt forgóeszköz változása, 8.232 eFt az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása.

HM ARZENÁL ZRt. 2014-2015. évi cash-flow kimutatása:

eFt-ban

		2014.	2015.		
I.	SZOKÁSOS TEVÉKENYSÉGBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS (Működési cash flow, 1-13. sorok)				
1.	Adózás előtti eredmény	+	13 438	25 490	
2.	Elszámolt amortizáció	+	44 222	44 171	
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	+	-201	-1 064	
3.a	Véglegesen kapott és adott pénzeszköz miatti korrekciók		0	-25 680	
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	+	5 000	0	
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	+	-125	2 402	
6.	Szállítói kötelezettség változása	+	234	163 717	
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	+	-3 270	-8 232	
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	+	-11 784	-3 613	
9.	Vevőkövetelés változása	+	-196 089	-101 566	
10.	Forgóeszközök (vevő és pénzeszköz nélkül) változása	+	82 621	-62 696	
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	+	18	-1 099	
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-	-857	-1 204	
13.	Fizetett osztalék, részesedés	-	0	0	
	CASH FLOW I.		-66 793	30 626	
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás (14-16 SOROK)				
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-	-8 218	-53 008	
15.	Befektetett eszközök eladása	+	125	-1 688	
16.	Kapott osztalék, részesedés	+	0	0	
	CASH FLOW II.		-8 093	-54 696	
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	+	19 865	-36 947	
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	+	422		
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz	+	0	26 083	
22.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszáll.)	-	0	0	
23.	Kötvényvisszafizetés	-	0	0	
24.	Hitel, kölcsön törlesztése, visszafizetése	-	-75		
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhely. bankbetétek	-	0	374	
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	-	-444	-403	
27.	Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú köt.vált.	-	0	0	
	CASH FLOW III.		19 768	-10 893	
IV.	PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (+I. +II. +III. sorok)		+	-55 118	-34 963

Az adózás előtti eredmény kialakításában a pénzügyi műveletek 11 220 eFt összegű eredmény növelő hatása érvényesült, a devizában lévő pénzösszeg, vevői követelés, szállítói kötelezettség évközi és év végi átértékelési különbözete, illetve a pénzügyintézetektől kapott kamatok, illetve fizetett kamatok növekedése-csökkenése miatt.

Likviditási mutatók

Likviditási mutató:

$$\frac{\text{Forgóeszközök}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{748\,593}{279\,621} = 2,68$$

Likviditási gyorsráta:

$$\frac{\text{Pénzeszközök + követelések}}{\text{Rövid lejáratú kötelezettség}} = \frac{38\,107 + 378\,040}{279\,621} = \frac{416\,147}{279\,621} = 1,49$$

A pénzügyi helyzet állapotát a pénzügyi és a likviditási mutató egyaránt mutatja. A Cég működése pénzeszközök vonatkozásában megfelelő, de az év III. negyedévéig jelentős hitel igénybevétele szorult, egyrészt a COMMERZBANK-tól, másrészt rövidebb ideig a HM ARMCOM ZRt-től.

9.2. A mérleg fordulónapján fennálló követelések és kötelezettségek

Követelések		eFt-ban
- Vevő állomány		347 747
- Egyéb követelések		30 293
- Adóhatóság, önkormányzatokkal szemben köv.		4 490
- Dolgozókkal szemben fennálló köv.		962
- Egyéb követelés		24 841
Követelések összesen:		378 040
Kötelezettség		eFt-ban
- hitelek		0
- vevőtől kapott előleg		33 524
- szállítói kötelezettség		192 880
- egyéb rövid lejáratú kötelezettség		53 217
- adóhatósággal szembeni dec. havi kötelezettség		53 217
Kötelezettség összesen:		279 621

A követelés részaránya

$$\frac{\text{Összes követelés}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{378\,040}{1\,441\,172} = 26,23 \%$$

A követelések változása

Az előző évhez képest a követelések részaránya 20,69 %-ról 26,23 %-ra nőtt, 10,69 %-os mérlegfőösszeg növekedése mellett.

A kötelezettségek részaránya

$$\frac{\text{Összes kötelezettség}}{\text{Mérleg főösszeg}} = \frac{279\,621}{1\,441\,172} = 19,40 \%$$

A kötelezettségek változása

A kötelezettségek részaránya az előző időszakhoz (12,37 %) viszonyítva 19,40%-ra nőtt.

9.3. Az aktív és passzív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolás

Főkönyvi számla sz.	Költségnem	Összeg (eFt)	Pü-i rend. igényel	Pü-i rend. nem igényel
52073000	2016. évi ATW Internet	7		X
52990100	2016. évi Szaklap, jogtár, adóklub, Bér-TB előfiz.	330		X
52990700	2015. évi Micresec Zrt. Arany-csomag előfizetés	15		X
53310000	2016. évi Utasbiztosítás, Vagyonbiztosítás díja	1 305		X
	Összesen:	1 657	0	1 657

Passzív időbeli elhatárolások

Főkönyvi számlasz.	Költségnevek	Összeg (Ft)	Pü.-i rend. igényel	Pü.-i rend. nem igényel
51280000	2015. 12. havi gázdíj	20	X	
52061000	2015. 12. havi belföldi kiküldetési költség	7	X	
52081000	2015. évi könyvvizsgálati díj (5 hó)	919	X	
52111000	Alvállalkozói teljesítés (Pápa ÖV karbantartás, MH1)	510	X	
53210000	2015. évi számlavezetési díj, Tranzakciós díj	32	X	
55105000	2015. 12. havi napidíj	129	X	
48330000	Halasztott bevétel (kapott támogatás)	28 091		X
	Összesen:	29 708	1 617	28 091

10. AZ EREDMÉNYKIMUTATÁSHOZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

10.1. Saját termelésű készletállomány változása (eFt-ban)

Megnevezés	Nyitó	Záró	Állományváltás
Befejezetlen termelés	191 125	187 209	-3 916
Félkész termék	15 264	74 624	59 360
Félkész termék értékvesztése		-47 047	-47 047
Félkész termék összesen	15 264	27 577	12 313
Késztermék	3 638	1 406	-2 232
Késztermék selejt korrekció		+2 176	+2 176
Késztermék összesen	3 638	3 582	-56
Mindösszesen	210 027	218 368	8 341

10.2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke (eFt-ban)

1. Befejezetlen termelés és félkész termék értékvesztése:	47 047
2. Saját vállalkozásban végzett beruházás:	35 876
3. Saját beruházás – befejezetlen állományváltás	- 713
Saját előállítású eszközök aktivált értéke:	82 210

10.3. Aktivált saját teljesítmények értékének alakulása (eFt-ban)

1. Saját termelésű készlet állomány változása	8 341
2. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	82 210
Aktivált saját teljesítmény értéke:	90 551

10.4. Igénybevett- és egyéb szolgáltatás kimutatása

Megnevezés	Összeg (eFt-ban)
Utazási költség	12 404
Bérleti díj	396
Más vállalkozóval végeztetett karbant. fenntart., szállítás	18 115
Közműdíj, veszélyes hulladék	2 467
Posta, telefonköltség, internet előfizetés	2 656
Hirdetési díjak, reklám, vásár, kiállítás	3 097
Oktatás, szakkönyv, előfizetési díj	2 346
HM ARMCOM ZRt. által végzett szolgáltatások	8 368
HM EI ZRt. által végzett szolgáltatások	49 376
Alvállalkozói szolgáltatás	273 132
Munkaerő kölcsönzés	7 052
Egyéb igénybevett szolgáltatás (Könyvvizsg., szoftver karb.)	5 725
Foglalkozás-egészségügyi szolgáltatás	1 413
Illetékek, hatósági díjak	438
Bankköltség, pénzügyi szolgáltatási díj	7 472
Biztosítási díjak	2 894
Tagsági díj, szakértői díj, működési eng.	655
Különféle egyéb költség	940
Összesen:	398 946

10.5. Jövedelmezőségi mutatók

1.) Árbevétel arányos jövedelmezőségi mutató

	2015	2014
Adózás előtti eredmény	25 490	
Értékesítés nettó árbev. + egyéb bev. + pénzügyi műv. bev.	1 490 039	
	= 1,71 %	1,01 %

2.) Eszközarányos jövedelmezőségi mutató

	2015	2014
Adózás előtti eredmény	25 490	
Összes eszköz értéke	1 441 172	
	= 1,77 %	1,03 %

3.) Tőkearányos jövedelmezőségi mutató

	2015	2014
Adózás előtti eredmény	25 490	
Saját tőke	1 111 843	
	= 2,29%	1,24%

4.) Élőmunka arányos jövedelmezőségi mutatók

Élőmunka termelékenysége:

	2015	2014
Adózás előtti eredmény	25 490	
Létszám	156,63	
	= 162,74 eFt/fő	85,43 eFt/fő

Élőmunka hatékonysága (100.-Ft-ra):

	2015	2014
Anyagmentes termelési érték	612 769	
Bérjellegű költség	436 100	
	= 141 Ft	134 Ft

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

Az élőmunka hatékonyságra vonatkozó mutatók javultak, mert a minimális létszámcsökkenés mellett a bérjellegű költségek növekedtek és az anyagmentes termelési érték 10 %-os növekedése jelentősen hozzájárult a mutatók javulásához.

5.) Közvetlen és közvetett költségek megoszlása

Értékesítés közvetlen költségszintje:

		2015	2014
Értékesítés közvetlen költsége	=	1 138 501	
Nettó árbevétel		1 418 888	
		= 80,24 %	78,92 %

Értékesítés közvetett költségszintje:

		2015	2014
Értékesítés közvetett költsége	=	229 986	
Nettó árbevétel		1 418 888	
		= 16,21 %	19,43 %

A nettó árbevétel növekedése nem volt olyan mértékű, hogy közvetlen költségek növekedési ütemét kompenzálni tudta volna, így a közvetlen költségszint romlott. A közvetett költségszint mutató javult, mivel az árbevétel növekedésével ellentétben a közvetett költségek csökkentek.

6.) Adózás előtti eredmény összetételének alakulása

Ssz.	Megnevezés	Összeg eFt	Megoszlás %
1.	Üzemi (üzleti) eredmény	10 886	42,71
2.	Pénzügyi műveletek eredménye	11 220	44,01
3.	Szokásos vállalkozási eredmény (1+2)	22 106	86,72
4.	Rendkívüli eredmény	3 384	13,28
5.	Adózás előtti eredmény	25 490	100,00

7.) Egyéb bevétel, egyéb ráfordítás

Egyéb bevétel:

Az üzleti tevékenység eredményét az egyéb bevételek 55 790 eFt összegben javították.

Az egyéb bevételből 3 650 eFt (6,54%) az NGM-től – rögzített kapacitás fenntartására – kapott támogatás (Szerződés szám: NGM_SZERZ/200/2014).

Az egyéb bevételből a 40,03% a az NKFIH-tól kapott (Szerződés szám: ED_12-01-2012-0010) támogatás 22 333 eFt összegben.

Inkurrenciával kapcsolatosan a kapott kötbér 7 990 eFt, mellyel szemben a fizetett, és egyéb ráfordítások között kimutatott elszámolt kötbér áll.

Ssz.	Megnevezés	Összeg (eFt)
	Egyéb bevétel:	55 790
1.	Értékesített tárgyi eszközök bevétele	11
2.	Egyéb bevétel (Étk. csekk HM ArmCom)	176
3.	Kötbér (kapott)	7 990
4.	Követelések visszaírt értékvesztése	1 064
5.	Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	55
6.	Kapott támogatás (NKFIH-tól)	22 333
7.	Működési költségekre kapott támogatás	3 650
8.	Várható kötelezettségre képzett céltart.felhaszn.	20 000
9.	Különféle egyéb bevétel	509
10.	Pénzügyi elszám. kerekítési különb.	2

Egyéb ráfordítás

Az egyéb ráfordítások 95 305 eFt-tal rontották az eredményt.

Ennek 20,98 %-a a tárgyévben képzett céltartalék.

Az egyéb ráfordítások legnagyobb tétele (49,36%) saját termelésű készletek értékvesztése 47.047 eFt értékben. Az értékvesztés elszámolása szükségessé vált, mivel az évekkorábban külföldi piaci tervekkel, saját forrásból megkezdett, inkurrenciából beszerzett lokátor-technikai eszközökön végrehajtott fejlesztésekre, munkákra érdeklődés nem mutatkozott, ezért a piaci érték meghatározásával értékvesztést számoltunk el.

További jelentősebb tételek az elszámolt adók, járulékok 16.050 eFt (16,84%), 8,5%-a fizetett kötbér 8 100 eFt.

Ssz.	Megnevezés	Összeg (eFt)
	Egyéb ráfordítás:	95 305
1.	Egyéb ráfordítás (Étk. csekk, egyéb)	303
2.	Káreseménnyel kapcsolatos költségek	56
3.	Bírság, büntetés, kártérítés	10
4.	Kötbér	8 100
5.	Késedelmi Kamat	6
6.	Véglegesen átadott pénzeszköz (alapítvány, egyéb)	403
7.	Céltartalék kép. várh. kötelezettségre	20 000
8.	STK értékvesztése	47 047
9.	Áruk selejtezése	87
10.	STK selejtezése	2 176
11.	Önrevíziós pótlék	3
12.	Innovációs járulék	2 014
13.	Építményadó	250
14.	Gépjárműadó	275
15.	Iparüzési adó	13 402
16.	Cégautó (APEH-nek utalva)	106
17.	Behajthatatlan követelés leírt összege	1 064
18.	Pénzügyi elszám. kerekítési különb.	3

8.) Rendkívüli bevétel és ráfordítás

Rendkívüli bevétel:

A rendkívüli bevétel 3 384 eFt, a GKM pályázati rendszerében korábban beszerezett tárgyi eszközök 2015-ben elszámolt értékcsökkenése.

Rendkívüli ráfordítás nem volt.

Az adózás előtti eredményt a rendkívüli eredmény 3 384 eFt-tal javította.

11. TÁJÉKOZTATÓ KIEGÉSZÍTÉSEK

11.1. Kimutatás az éves létszám, keresettömeg és átlagkereset adatokról

Megnevezés	Tárgy adatok
Létszám:	
Alkalmazásban állók összesen (fő)	156,63
Ebből teljes munkaidős (fő)	148,14
Kereset:	
Alkalmazásban állók összesen (eFt)	333 473
Ebből teljes munkaidős (eFt)	320 208
Teljes munkaidős havi átlagkereset:	
Bruttó (Ft/hó/fő):	180 127

11.2. Bér- és személyi jellegű kifizetések alakulása

Megnevezés	Fizikai			Szellemi			Összesen		
	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%	Bázis	Tárgy	%
Éves átlaglétszám fő	95,89	96,45	100,58	61,41	60,18	97,99	157,3	156,63	99,57
Éves bérköltség	167 621	175 298	104,58	152 868	158 175	103,47	320 489	333 473	104,05
1 főre jutó bruttó éves átlagbér	1 748,06	1 817,50	103,97	2 489,3	2 268,36	105,58	2 037,44	2 129,05	104,5
Személyi jellegű egyéb kifizetések	36 763	41 414	112,65	37 369	40 683	108,67	74 132	82 097	110,74
1 főre jutó személyi jellegű kifizetések	383,39	429,38	112,00	608,52	676,02	111,09	471,28	524,15	111,22
1 főre jutó bér + szem.jell. kifizetések	2 131,45	2 246,88	105,42	3 097,82	3 304,38	106,67	2 508,72	2 653,31	105,76

11.3. 2015. évben keletkezett veszélyes hulladék alakulása

EWC kód	Veszélyes hulladék	Súly	Súly összesen
080113	Porfesték maradványok	214	264,00
080113	Festék maradvány	45	
080113	Szilárd festék maradvány	5	
080317	Tonerek	53	78,00
080317	Tonerek	25	
080121	Szűrőpaplan	26	26,00
130508	Homokfogó maradványok	1448	1448,00
140603	Oldószer maradványok	18	18,00
150110	Veszélyes anyaggal szennyezett csomagolási hulladék	163	408,00
150110	Festékekkel szennyezett csomagolási hulladékok	215	
150110	Festékes fém dobozok	30	
150111	Hajtógázpalackok	15	15,00
150202	Olajos textília	110	269,00
150202	Festékes rongy	95	
150202	Festékes textília	47	
150202	Olajos textília	17	
160213	Használatból kivont berendezések	45	45,00
200121	Fénycsövek	5	94,00
200121	Fénycsövek	85	
200121	Fénycsövek	4	
200133	Elemek, akkumulátorok	9	72,00
200133	Elemek, akkumulátorok	63	
200135	Elektronikai hulladékok	300	417,00
200135	Elektronikai hulladékok	117	
		3 154	3 154,00

A veszélyes hulladék szabályosan, teljes körűen elszállításra került, az ezzel felmerült költség: 767 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)	12 040
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)	20 000
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.)	43 946
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))	1 867
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)	298
Összesen:	78 151

Adózás előtti eredményt növelő tételek:

A várható kötelezettségekre és a jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg (Tao.tv.8. §. (1) a);	20 000
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);	44 171
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások összege (Tao.tv.8.§ (1) d.,3.sz.melléklet)	403
Jogerős határozatban megállapított bírság, az Art. és Tb. törvények szerinti jogkövetkezmények ráfordításként elszámolt összege az önelenőrzéshez kapcsolódó kivételével (Tao. tv. 8. §. (1) e);	126
Összesen:	64 700

Társasági adóalap meghatározása

- Adózás előtti eredmény:	25 490 eFt
- Adózás előtti eredményt csökkentő tételek:	-78 151 eFt
- Adózás előtti eredményt növelő tételek:	+64 700 eFt
- Számított társasági adó alapja:	12 039 eFt
- Társasági adó:	1 204 eFt

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	8 694 000	2 400 000	298 577	11 392 577
- nem főállású tagjai	-	2 400 000	-	2 400 000
II. Felügyelő bizottság				
- Tagjai	2 263 345	4 616 000	0	6.879.345
Összesen	10 957 345	9 416 000	298 577	20 671 922

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:

$$\frac{\text{Saját tőke – tőketartalék}}{\text{Jegyzett tőke}} = 334,43 \%$$

**A részvénytársaság 2015. évi gazdálkodásának
mérleg szerinti eredménye: 24 286 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. képviselésében
Konkoly László bejegyzett könyvvizsgáló látja el
1085 Budapest, Mária u.56. 3. em. 5.
Kamarai nyilvántartási szám: 002647
Ig. szám: 007071

A könyvvizsgálatra kifizetett 2015. évi díj: 2.200.000,- Ft + áfa.

Az éves beszámolót készítette:

Török István

4400 Nyíregyháza Erdő sor 10. 4/14.

Regisztrációs szám: 180604

Az éves beszámoló aláírására a vezérigazgató jogosult:

Kráncz Roland

2013 Pomáz,

Gyöngyvirág utca 46.

Nyírtelek, 2016. május 04.



Kráncz Roland
vezérigazgató

Készült: 5 példányban

Egy példány: 46 lap

Ügyintéző: Dr. Pintér Zoltán gazdasági igazgató

Kapják: 1. számú példány: Könyvvizsgáló

2. számú példány: HM VGH

3. számú példány: HM VGH

4. számú példány: Gazdasági igazgató

5. számú példány: Irattár