

Statisztikai számjel: 32108877-2540-114-03
Cégjegyzék száma: 03-10-100673

Arzenál Fegyvergyár Zártkörűen Működő Részvénytársaság
6100 Kiskunfélegyháza, Bem József út 1.

Éves Beszámoló

Kiegészítő melléklet

Fordulónap: 2022.december 31.
Beszámolási időszak: 2022.11.01. – 2022.12.31.

Keltezés: Kiskunfélegyháza, 2023 május 12.

P.H.

cégvezető

A közzétett adatok könyvvizsgálattal alátámasztottak.

I. Általános rész

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** (továbbiakban: Társaság) 2022. augusztus 16-án alapították a Társasági Szerződésben foglaltak szerint, kiválással jött létre, amely alapján a Cégbíróság 2022. november 1-én jegyezte be 668.815.000, -Ft, azaz Hatszázhatvannyolcmillió-nyolcszázötvenöt ezer forint törzstőkével.

A Társasági Szerződés módosításai alapján érvényben lévő alapadatok:

A Részvényesek adatai: **N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt.**
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.
Vezérigazgató: Dr. Palkovics László

Cégjegyzésre jogosult: **Vörös Viktória Ágota** igazgatóság elnöke (an: Nagy Klára Mária)
1139 Budapest, Üteg utca 49. 5. em. 37.

Tapody-Németh Katalin igazgatósági tag (an: Siket Katalin Karolina)
1012 Budapest, Attila út 127. 3. em. 2. ajtó

Tatai Laura igazgatósági tag (an: Pörnye Etelka)
2750 Nagykőrös, Derkovits utca 1. 1.em 2.

Kiss Attila cégvezető (an: Csergő Magdolna)
2461 Tárnok, Hatvani utca 20.

A Társaság székhelye: 6100 Kiskunfélegyháza, Bem József út 1.

A Társaság főtevékenysége: 2540'08 Fegyver-, lőszergyártás

Beszámoló nyilvánossága:

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl is megtekinthetők a Társaság székhelyén:
6100 Kiskunfélegyháza, Bem József út 1

Alkalmazott számviteli szabályok:

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

A számviteli politika alkalmazása:

A könyvvezetés módja:

A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetére kiható eseményekről folyamatos nyilvántartást vezet a kettős könyvvitel rendszerében.

A Társaság számviteli politikájának célja, hogy a könyvekben rögzített adatok alapján megbízható és valós képet adjunk a társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetétől és annak változásáról.

A számviteli politika, a számlarend és a számlatükör a számviteli törvény szellemének megfelelően olyan részletességgel készült, hogy a gazdasági tevékenység elemzését, a beszámolási kötelezettség teljesítését lehetővé tegye.

A könyvvezetés pénzneme:

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik.

Beszámolót összeállító személy adatai:

Ecovis Accounting Kft. (székhely: 1032 Budapest, Bécsi út 52. I.em.19. Cégjegyzékszám: 01-09-260678) mint számviteli szolgáltatásra jogosult társaság alkalmazottjaként Nemezc Szilvia (2096 Üröm, Rókahegyi út 15. A. ép.) regisztrációs száma: MK189314, igazolványszáma: 003373.

Könyvvizsgálat

A könyvvizsgáló társaság neve: East-Audit Igazságügyi Adó-, Járulék-, és Könyvszakértő, Tanácsadó Zrt.

A könyvvizsgáló társaság címe: 4025 Debrecen, Széchenyi utca 15.

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló neve: Baloghné Tasi Judit Éva

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló címe: 4031 Debrecen, Ohat utca 14.

A könyvvizsgálati díj, mely a 2022.11.01-2022.12.31-i időszakot ölelte fel, a Társaság könyvelésében elhatárolásra került. Értéke 2 500 e Ft + ÁFA. Ezen felül más kifizetés a könyvvizsgáló felé nem történt.

A beszámoló formája és típusa:

A Társaság a Számvitelről szóló 2000.évi C. törvény alapján éves beszámolót készíthet. A Társaság döntése szerint éves beszámolót készít.

A választott eredmény-kimutatás formája az Összköltség eljárás "A" változata.

Üzleti év

Jelen beszámoló a 2022. november 1. – 2022. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2022.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2023. január 31. Az ezen időpontig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza.

Mérleg fordulónapot követő jelentős események

A Társaság felmérte, hogy jelenlegi pénzügyi helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére a meghosszabbított veszélyhelyzet miatt rendkívüli intézkedések megtétele nem indokolt. A Társaság értékelése alapján a veszélyhelyzet nincs jelentős vagy számottevően negatív hatással a Társaság működőképességére.

Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, de legalább az 1 millió Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése – az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével – általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

A 200 ezer forint alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 200 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 200 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, általános szabályoknak megfelelően történik.

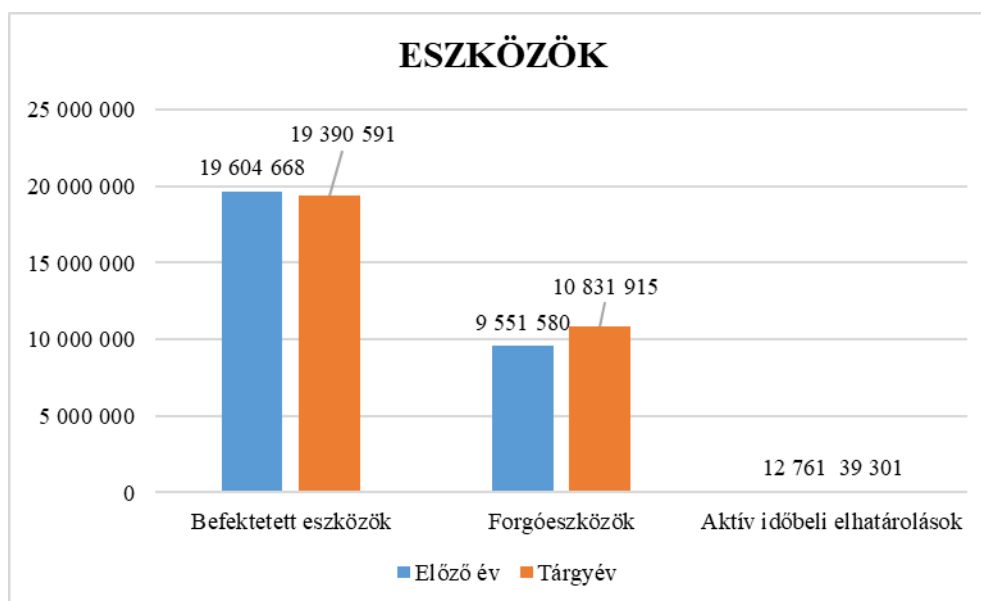
Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

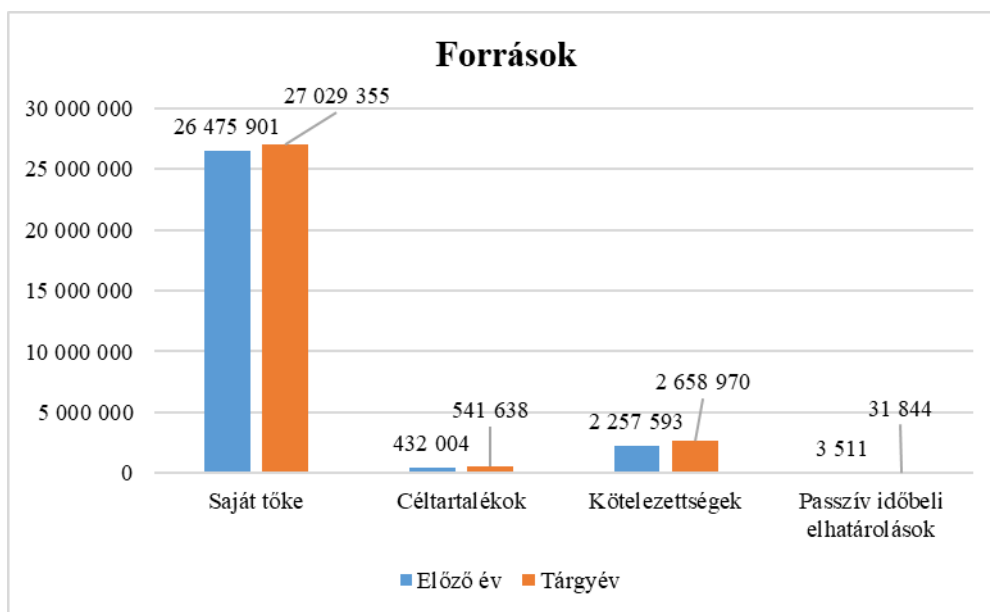
Elemzések

Adatok változása

Eszközök(aktívák)					adatok E Ft-ban
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév	Abszolút változás	
a	b	c	d	e	
1.	A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	19 604 668	19 390 591	-214 077	
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	2 068 674	2 032 895	-35 779	
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	17 535 994	17 357 696	-178 298	
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0	
5.	B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	9 551 580	10 831 915	1 280 335	
6.	I. KÉSZLETEK	4 919 298	2 622 060	-2 297 238	
7.	II. KÖVETELÉSEK	442 166	3 698 227	3 256 061	
8.	III. ÉRTÉKPAPIROK	0	0	0	
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	4 190 116	4 511 628	321 512	
10.	C. Aktív időbeli elhatárolások	12 761	39 301	26 540	
11.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	29 169 009	30 261 807	1 092 798	



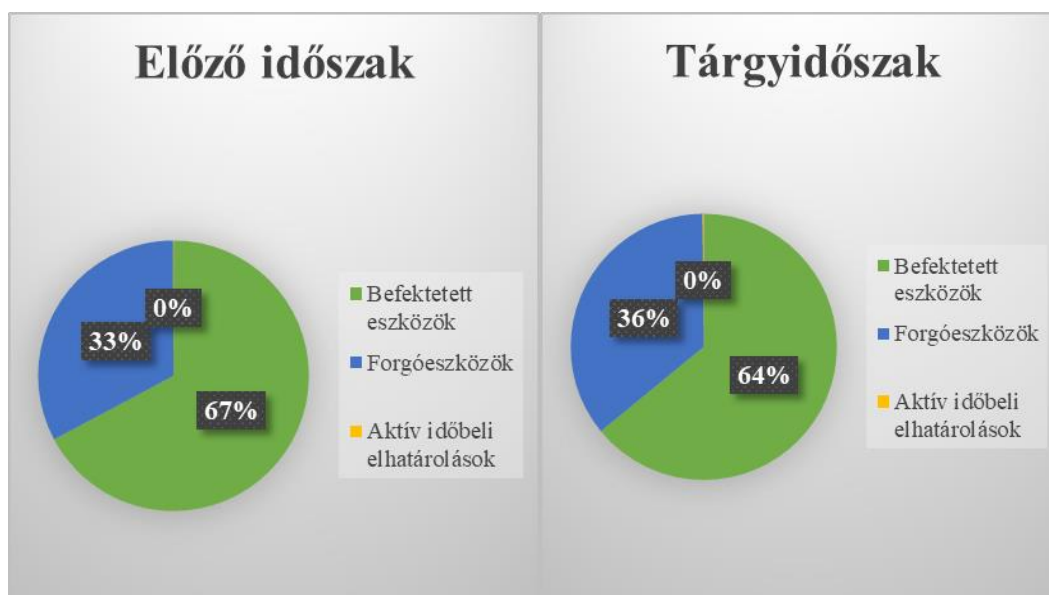
Források (passzívák)				
12.	D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	26 475 901	27 029 355	553 454
13.	I. JEGYZETT TŐKE	668 815	668 815	0
14.	Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0	0
15.	II. JEGYZETT DE MÉGBENEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TÖKETARTALÉK	23 768 185	23 768 185	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 944 755	1 435 455	-509 300
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	94 146	603 446	509 300
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	553 454	553 454
21.	E. Céltartalékok	432 004	541 638	109 634
22.	F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	2 257 593	2 658 970	401 377
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	2 257 593	2 658 970	401 377
26.	G. Passzív időbeli elhatárolások	3 511	31 844	28 333
27.	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	29 169 009	30 261 807	1 092 798



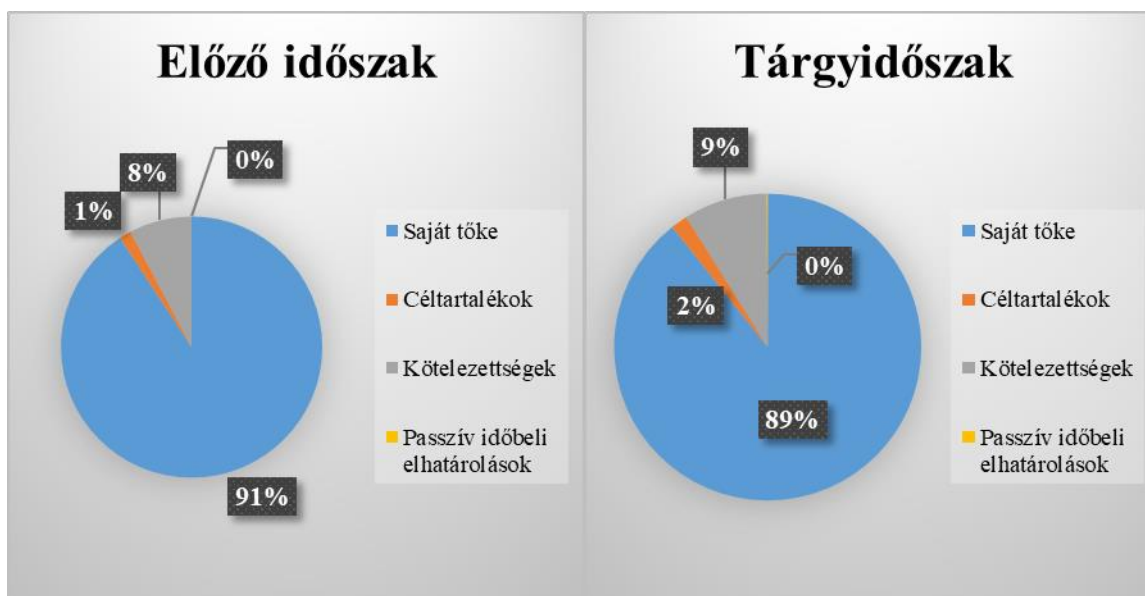
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	adatok EFt-ban	
			Tárgyév	Abszolút változás
a	b	c	d	e
I.	Értékesítés nettó árbevétele		4 061 742	4 061 742
II.	Aktívált saját teljesítmények értéke		-2 219 465	-2 219 465
III.	Egyéb bevételek		127 566	127 566
IV.	Anyagjellegű ráfordítások		904 945	904 945
V.	Személyi jellegű ráfordítások		198 593	198 593
VI.	Értékesőkkézési leírás		228 174	228 174
VII.	Egyéb ráfordítások		174 483	174 483
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	0	463 648	463 648
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	0	93 226	93 226
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	0	3 411	3 411
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	0	89 815	89 815
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	0	553 463	553 463
X.	Adófizetési kötelezettség		9	9
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	0	553 454	553 454

Mérlegtételek megoszlása

Eszközök (adatok %-ban)	előző időszak	tárgyidőszak
A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor)	67%	64%
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	7%	7%
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	60%	57%
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0%	0%
B. Forgóeszközök (6-9 sorok)	33%	36%
I. KÉSZLETEK	17%	9%
II. KÖVETELÉSEK	2%	12%
III. ÉRTÉKPAPIROK	0%	0%
IV. PÉNZESZKÖZÖK	14%	15%
C. Aktív időbeli elhatárolások	0%	0%
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor)	100%	100%



Források (adatok %-ban)		
D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	91%	89%
I. JEGYZETT TŐKE	2%	2%
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0%	0%
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0%	0%
III. TŐKETARTALÉK	81%	79%
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7%	5%
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0%	2%
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0%	0%
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0%	2%
E. Céltartalékok	1%	2%
F. Kötelezettségek (23-25 sorok)	8%	9%
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0%	0%
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0%	0%
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	8%	9%
G. Passzív időbeli elhatárolások	0%	0%
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor)	100%	100%



Vagyoni helyzet mutatói

VAGYONI HELYZET MUTATÓI						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Tartósan befektett eszközök aránya	Befektetett eszközök	19 604 668	19 390 591	67,21	64,08	95,34
	Eszközök összesen	29 169 009	30 261 807			
Forgóeszközök aránya	Forgóeszközök	9 551 580	10 831 915	32,75	35,79	109,31
	Eszközök összesen	29 169 009	30 261 807			
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	26 475 901	27 029 355	135,05	139,39	103,22
	Befektetett eszközök	19 604 668	19 390 591			
Tárgyi eszközök fedezettsége	Saját tőke	26 475 901	27 029 355	150,98	155,72	103,14
	Tárgyi eszközök	17 535 994	17 357 696			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	Saját tőke	26 475 901	27 029 355	90,77	89,32	98,40
	Források összesen	29 169 009	30 261 807			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	Rövid lejáratú köt.	2 257 593	2 658 970	7,74	8,79	113,53
	Források összesen	29 169 009	30 261 807			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	Hosszú lejáratú köt.	0	0	0,00	0,00	
	Források összesen	29 169 009	30 261 807			
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek	2 257 593	2 658 970	7,74	8,79	113,53
	Források összesen	29 169 009	30 261 807			

Likviditás és fizetőképesség

LIKVIDITÁSI MUTATÓK						
Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgyév	Előző év	Tárgyév	Változás
		E Ft	E Ft	%	%	%
Likviditási mutató I. (Current ratio)	Forgóeszközök	9 551 580	10 831 915	423,09	407,37	96,29
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593	2 658 970			
Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek	4 632 282	8 209 855	205,19	308,76	150,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593	2 658 970			
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+értékpapírok	4 190 116	4 511 628	185,60	169,68	91,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593	2 658 970			
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök	4 190 116	4 511 628	185,60	169,68	91,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593	2 658 970			

Cash flow kimutatás

		adatok E Ft-ban	
Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	0	335 609
01.	Adózás előtti eredmény +/-		553 463
02.	Elszámolt amortizáció +		228 174
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-		0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-		109 634
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-		0
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-		237 986
07.	Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +/-		818 821
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-		28 333
09.	Vevő követelés változása +/-		-3 658 132
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-		2 043 879
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-		-26 540
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -		-9
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -		0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás	0	-14 097
14.	Befektetett eszközök beszerzése -		-14 097
15.	Befektetett eszközök eladása +		0
16.	Kapott osztalék, részesedés +		0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás	0	0
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +		0
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +		0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +		0
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +		0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +		0
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -		0
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -		0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -		0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -		0
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -		0
26.	Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-		0
IV.	Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)	0	321 512

Vagyoni, pénzügyi helyzet

Mutatók						
adatok E Ft-ban						
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	19 604 668	67,21	19 390 591	64,08	95,34
	Eszközök összesen	29 169 009		30 261 807		
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások</u>	9 564 341	32,79	10 871 216	35,92	109,56
	Eszközök összesen	29 169 009		30 261 807		
Saját tőke aránya	Saját tőke	26 475 901	90,77	27 029 355	89,32	98,40
	Összes forrás	29 169 009		30 261 807		
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	2 257 593	7,74	2 658 970	8,79	113,53
	Összes forrás	29 169 009		30 261 807		
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u>	29 169 009	110,17	30 261 807	111,96	101,62
	Saját tőke	26 475 901		27 029 355		
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u>	0	0,00	4 061 742	15,03	0,00
	Saját tőke	26 475 901		27 029 355		
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u>	9 551 580	423,09	10 831 915	407,37	96,29
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593		2 658 970		
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-készletek</u>	4 632 282	205,19	8 209 855	308,76	150,48
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593		2 658 970		
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u>	4 190 116	185,60	4 511 628	169,68	91,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593		2 658 970		
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u>	4 190 116	185,60	4 511 628	169,68	91,42
	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 257 593		2 658 970		
Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u>	0	0,00	553 454	2,05	0,00
	Saját tőke	26 475 901		27 029 355		
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	0	0,00	463 648	11,42	0,00
	Nettó árbevétel	0		4 061 742		
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	0	0,00	463 648	1,72	0,00
	Saját tőke	26 475 901		27 029 355		
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	0	0,00	463 648	1,53	0,00
	Összes eszköz	29 169 009		30 261 807		

II. Specifikus rész

A) Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

A. Befektetett eszközök

I.-II. A befektetett eszközök alakulása: Az értékcsökkenés elszámolásánál a Társaság lineáris leírást alkalmaz. Értékvesztéssel a Társaság nem számolt.

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása													adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Bruttó érték					Nyitó érték	Értékcsökkenés					Záró	Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró		Terv szerinti	Növekedés Terven felülül	Kisértékű	Csökkenés	Átsorolás			Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke		11 209			11 209		374					374	10 835	
Kisérleti fejlesztés aktivált értéke		245			245		8					8	237	
Vagyoni értékű jogok		1 554 895			1 554 895		25 508	65 000				90 508	1 464 387	
Szellemi termék		567 325			567 325		9 889					9 889	557 436	
Üzleti vagy cégérték					0							0	0	
Immateriális javakra adott előlegek					0							0	0	
Immateriális javak értékhelyesbítése					0							0	0	
Kisértékű immateriális javak					0							0	0	
IMMATERIÁLIS JAVAK	0	2 133 674	0	0	2 133 674	0	35 779	65 000	0	0	0	100 779	2 032 895	
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		5 875 943			5 875 943		11 845					11 845	5 864 098	
Műszaki berendezések, gépek, járművek		9 040 846			9 040 846		131 375					131 375	8 909 471	
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		349 768			349 768		49 175					49 175	300 593	
Tenyészállatok					0							0	0	
Beruházások, felújítások		1 803 756			1 803 756				20 012			-20 012	1 823 768	
Beruházásokra adott előlegek		465 680			465 680	5 914						5 914	459 766	
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése					0							0	0	
Kisértékű tárgyi eszközök					0							0	0	
TÁRGYI ESZKÖZÖK	0	17 535 993	0	0	17 535 993	5 914	192 395	0	0	20 012	0	178 297	17 357 696	
Mndösszesen:	0	19 669 667	0	0	19 669 667	5 914	228 174	65 000	0	20 012	0	279 076	19 390 591	

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolására vagy annak visszairására nem került sor.

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

III. Befektetett pénzügyi eszközök:

A Társaság nyitó adataiban és 2022.12.31. nappal 0 e Ft befektetett pénzügyi eszközzel rendelkezett.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen követelés nem állt fenn.

B. Forgóeszközök:

I. Készletek: A Társaság nyitó adatai 4 919 298 e Ft, 2022.12.31. nappal 2 622 060 e Ft volt, amelyből 656 120 e Ft anyagok, 360 226 e Ft befejezetlen termelés és félkész termékek, 825 371 e Ft késztermékek, 623 901 e Ft áruk és 156 442 e Ft pedig a készletre adott előleg volt.

Selejtezésre sor került az év során, melynek lényege a társaságok esetében, hogy a selejtet kivezessük a raktárból, a készlet értékét csökkentjük vele. Így technikailag nem más, mint egy sima készletcsökkenés.

A Társaság ugyan novemberben alakult kiválással, de az anyacégnél selejtezésre 2022.06.30-án került sor utoljára, így a 2022.12.31-i leltár kapcsán selejtként fellelt eszközeink nem csak a kivált társaság két hónapjában felhalmozott összeget tartalmazza, hanem az anyacég működéséből adódó selejtek értékét is.

II. Követelések: A követelések összetétele az alábbi:

	Nyitó adatok	e Ft 2022.12.31.
• Vevők	-	3 002 702
• Társasági adó/Kisvállalati adó	-	2 491
• Adott előleg	-	95
• Áfa átvezetési számla	442 094	-
• Egyéb követelések	-	302 823
• <u>Kaució</u>	72	-
Összesen:	442 166	3 308 111

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 390.116 e Ft összegben állt fenn.

Jogcím (E Ft-ban)	Könyvszerinti érték
Vevők	3 002 702
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	390 116
Követelések jelentős tulajdoni részesedései viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	-
Váltókövetelések	-
Egyéb követelések	305 409
Követelések összesen	3 698 227

III. Értékpapírok:

A Társaság értékpapírjainak záró állománya 2022.12.31. nappal 0 e Ft volt.

IV. Pénzeszközök:

Pénzeszközök alakulása:

	Nyitó adatok	e Ft 2022.12.31.
• Pénztár	-	508
• Elszámolási betétszámla HUF	4 190 116	4 511 120
Összesen:	4 190 116	4 511 628

C. Aktív időbeli elhatárolások:

A Társaság nyitó adataiban 12 761 e Ft, 2022.12.31. nappal 39 301 e Ft aktív időbeli elhatárolással rendelkezett, amelyből 34 872 e Ft bevételek, 4 429 e Ft pedig költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása volt. Az elhatárolás feloldására 2023-ban sor kerül.

D. A saját tőke elemei:

	Jegyzett t.	Tőke t.	Lekötött t.	Er.tart.	Adózott er.	adatok e Ft-ban Saját t.
Egyenleg						
Kiváló társ. nyitó adat	668 815	23 768 185	94 146	1 944 755	0	26 475 901
Eredmény felosztása				0	0	-
LT képzés			+ 509 300	- 509 300		-
2022.12.31. napi. eredm.					+ 553 454	+ 553 454
Egyenleg 2022.12.31	668 815	23 768 185	603 446	1 435 455	553 454	27 029 355

D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor)	26 475 901	27 029 355
I. JEGYZETT TŐKE	668 815	668 815
Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken	0	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0
III. TŐKETARTALÉK	23 768 185	23 768 185
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 944 755	1 435 455
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	94 146	603 446
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	553 454

Tőkeelem (adatok E Ft-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
I. JEGYZETT TŐKE	668 815	668 815	0
II. JEGYZETT DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
III. TŐKETARTALÉK	23 768 185	23 768 185	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	1 944 755	1 435 455	-509 300
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	94 146	603 446	509 300
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	0	553 454	553 454
SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN	26 475 901	27 029 355	553 454

E. Lekötött tartalék:

A társaság az eredményének figyelembevételével 2022-ben 509 300 e Ft lekötött tartalékot képzett, mely a várhatóan ingatlan beruházásra lesz fordítva.

F. Céltartalékok:

Ebben az üzleti évben a Társaság 541 638 e Ft céltartalékot képzett az értékesítéssel kapcsolatos várható kötelezettségekre.

G. Kötelezettségek:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

I. Hátrasorolt kötelezettségek: A Társaságnak 2022. december 31-én nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaságnak nyitó adataiban és 2022.12.31. nappal 0 e Ft hosszú lejáratú kötelezettsége volt.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek: A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2 257 593 e Ft-ról 2 658 970 e Ft-ra változott a tárgyidőszakban, összetételük az alábbi:

	Nyitó adatok	e Ft 2022.12.31.
• Vevőktől kapott előleg	2 079 482	1 424 052
• Belföldi szállítók	30 480	268 466
• Általános forgalmi adó		525 089
• Személyi jövedelemadó		13 207
• Helyi Iparüzési adó		64 596
• Rehabilitációs hozzájárulás		1 559
• Munkáltatói táppénz		277
• Társadalombiztosítási járulék		17 549
• Szociális hozzájárulási adó		12 488
• Jövedelem elszámolás		43 363
• Egyéb rövid lejáratú köt./IFKA támogatás	147 631	147 631
Összesen:	2 257 593	2 518 277

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben szállítói tartozások miatt áll fenn rövid lejáratú kötelezettség 140 693 e Ft értékben.

Jogcím (adatok E Ft-ban)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Kapcsolt vállalkozásokkal szemben szemben	140 693
Rövid lejáratú egyéb kötelezettség	2 518 277
Összesen	2 658 970

H. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaság nyitó adataiban 3 511 e Ft, 2022.12.31. nappal 31 844 e Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezett, amelyből 28 333 e Ft a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása volt, 3 511 e Ft pedig halasztott bevétel volt. Az elhatárolások feloldására 2023-ban sor kerül.

I. Mérlegen kívüli tételek:

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségekkel nem rendelkezik a Társaság.

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

A mérleg főösszeg: Nyitó mérlegben 29 169 009 e Ft
2022.12.31. nappal 30 261 807 e Ft

B) Eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Az eredmény-kimutatás a Társaság Számviteli politikája alapján, a számviteli törvény 2. számú mellékletében jelzett „A” séma szerint meghatározott összköltség eljárás módszerével készült.

I. Értékesítés árbevétele:

Az üzleti év értékesítésének nettó árbevétele 4 061 742 e Ft volt és teljes mértékben belföldi értékesítésből származott.

II. Aktivált saját telj.-ek értéke

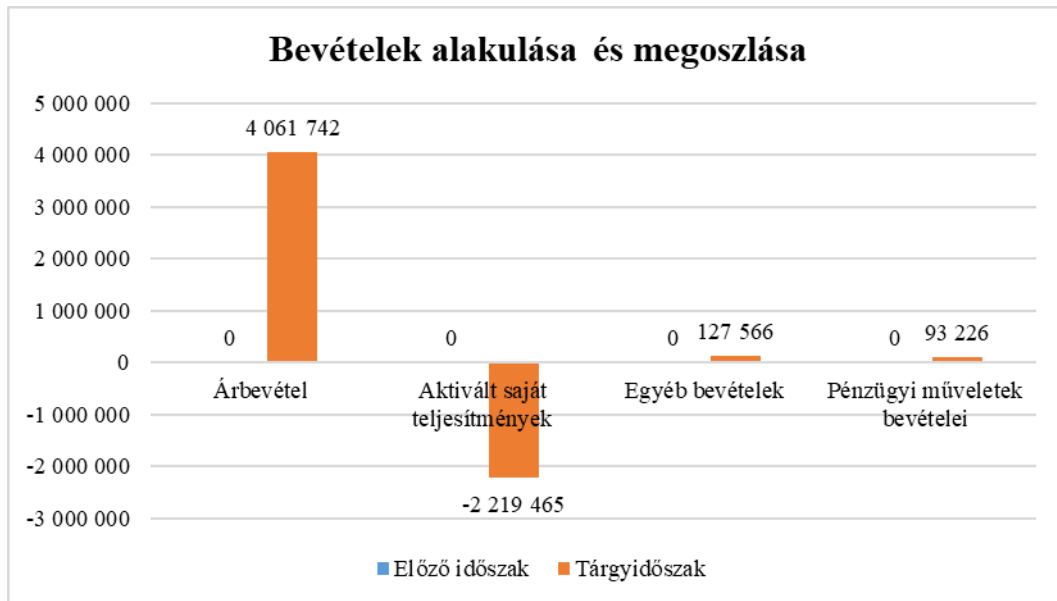
A Társaság az üzleti évben – 2 219 465 e Ft aktivált saját teljesítmények értékkel rendelkezett, mely 60 244 e Ft selejtezésből származó ráfordítást is tartalmazta.

III. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek értéke 127 566 e Ft volt a tárgyévben.

Bevételek (ideértve az aktivált saját teljesítményeket is) alakulása és megoszlása

Bevétel kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	0	0,000%	4 061 742	196,879%
Aktivált saját teljesítmények	0	0,000%	-2 219 465	-107,581%
Egyéb bevételek	0	0,000%	127 566	6,183%
Pénzügyi műveletek bevételei	0	0,000%	93 226	4,519%
Bevételek összesen	0	0	2 063 069	1



Tevékenységenkénti árbevétel alakulása:

Fegyverértékesítéshez kapcsolódó belföldi árbevétel	3 835 349 404,00
Egyéb termékértékesítéshez kapcsolódó belföldi árbevétel	225 175 500,00
Szolgáltatáshoz kapcsolódó belföldi árbevétel	128 843,00
Egyéb értékesítés árbevétele	1 088 102,00
Nettó árbevétel	4 061 741 849,00

Export árbevétel bemutatása

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Exporttámogatás felhasználása

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** támogatási program keretében a beszámolási időszakban végleges jelleggel vissza nem térítendő támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésre sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

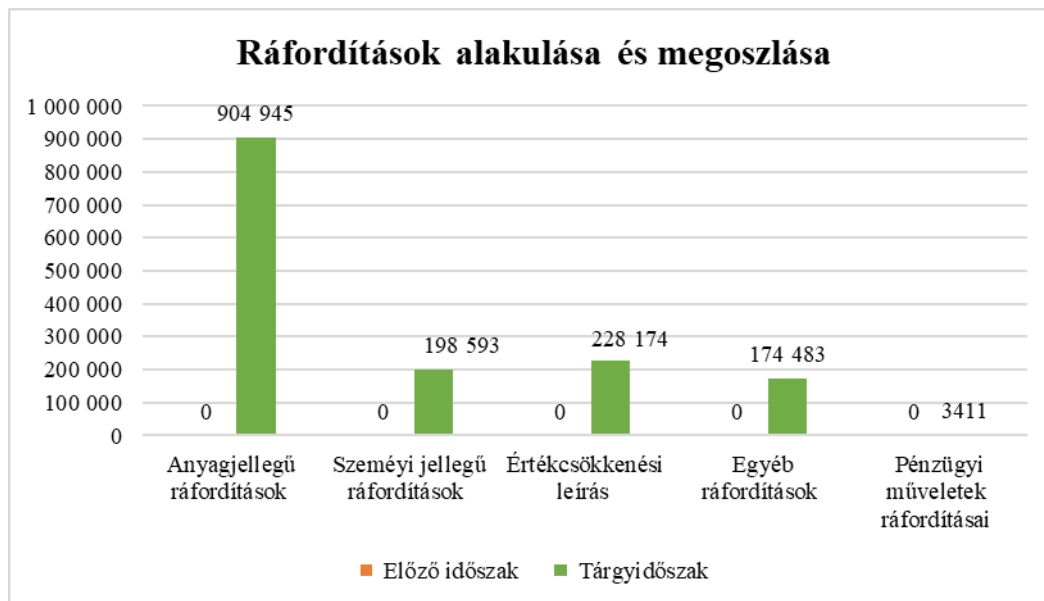
Visszatérítendő kapott támogatások

Az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

	e Ft
	2022.12.31.
• Anyagköltség	198 732
• Igénybe vett szolgáltatások	68 804
• Egyéb szolgáltatások költségei	4 207
• Eladott áruk beszerzési értéke	633 073
• <u>Eladott (közvetített) szolgáltatások</u>	<u>129</u>
Összesen:	904 945

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyi időszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	-	0,000%	904 945	0,60
Személyi jellegű ráfordítások	-	0,000%	198 593	0,13
Értécsökkenési leírás	-	0,000%	228 174	0,15
Egyéb ráfordítások	-	0,000%	174 483	0,12
Pénzügyi műveletek ráfordításai	-	0,000%	3 411	0,00
Ráfordítások összesen	-	-	1 509 606	1,00


V. Személy jellegű ráfordítások:

A Társaságból 2022.12.31. napig 160 589 e Ft bérköltség lett kifizetve.

Létszám adatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám és bérköltség megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám	Béreköltség
Szellemi	70	112 135 502
Fizikai	49	48 453 202
Összesen	119	160 588 704

A munkavállalók felé adott évben előleg folyósított kölcsön összege nem volt.
 A költség nemenkénti részletezésben szereplő bérjárulékok kifizetése a vizsgált időszakban az alábbiak szerint alakult:

<u>Személyi jellegű egyéb kifizetések, bérjárulékok:</u>	e Ft 2022.12.31.
• Betegszabadság díja.	2 064
• Munkáltatót terhelő táppénz	277
• Napidíj külföldi adómentes	44
• Napidíj külföldi adóköteles	132
• Reprezentációs költségek	2 759
• SZÉP kártyára utalt béren kívüli juttatás	6 483
• Munkába járás saját gépjárművel költségtér.	1 240
• Munkába járás bérlet, jegy költségtér.	386
• Kifizetőt terhelő SZJA	1 283
• Munkáltatót terhelő SZJA	20
• Egyéb személyi jellegű kifizetések	125
• Szociális hozzájárulás	21 627
• Rehabilitációs hozzájárulás	1 559
• <u>TB járulék kieg.</u>	<u>3</u>
Összesen:	38 004

VII. Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások értéke a tárgyidőszakban 174 483 e Ft volt melynek összetétele a következő:

	e Ft 2022.12.31.
• Céltartalék képzés várható kötelezettsége	109 634
• Tárgyi eszközök elszámolt terven felüli écs selejtezés	182
• Iparüzési adó	64 596
• <u>Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások</u>	<u>70</u>
Összesen:	174 483

A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye:

Az értékesítés nettó árbevételét, az egyéb bevételeket, valamint a társaság tárgyidőszaki működési költségeit és egyéb ráfordításait összesítve megállapítható, hogy a Társaság **üzleti eredménye nyereség volt**, mely 463 648 e Ft volt.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 93 226 e Ft pénzügyi műveletek bevétele volt, amelyből 92 766 e Ft az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek, 460 e Ft pedig a pénzügyi műveletek egyéb bevételei voltak.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 3 411 e Ft pénzügyi műveletek ráfordítása volt, amely pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból származott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye:

A pénzügyi műveletek eredménye: **89 815 e Ft volt**, ezt a 93 226 e Ft összegben realizált pénzügyi bevétel, illetve a 3 411 e Ft összegű pénzügyi ráfordításként elszámolt tételek együttesen eredményezték.

C. Adózás előtti eredmény:

A Társaság üzemi üzleti tevékenység eredménye 463 648 e Ft nyereség volt, a pénzügyi műveletek eredménye 89 815 e Ft. A pénzügyi műveletek hatására az adózás előtti eredmény 553 463 e Ft-ra változott.

X. Adófizetési kötelezettség:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 9 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett:

Társasági adó levezetése 2022.12.31.		adatok e Ft-ban
Adózás előtti eredmény		553 463
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek		
03-01 lap		
4	Adótörvény szerinti értékcsökkenés + eszköz kivezetés	381 942
6	Fejlesztési tartalék / legfeljebb 100%-a az adózás előtti eredménynek/	509 300
Adózás előtti eredményt csökkentő tételek összesen		891 242
04-01 lap		
1	Képzett céltartalék	109 634
2	Számviteli szerinti értékcsökkenés + eszköz kivezetés	228 174
3	Nem vállalkozásnak minősülő költség és ráfordítás 3.sz.melléklet	70
Adózás előtti eredményt növelő tételek összesen		337 878
Adóalap		99
TAO: 9% számítása		
	9%	9
TAO éves arányosított összege		9
Adókedvezmény 5.lap /max. TAO 70%-a/		0
TAO adókedvezménnyel csökkentett összege		9

D. Adózott eredmény:

Az adózás előtti eredmény, mely 553 463 e Ft, a társasági adó fizetési kötelezettség mely 9 e Ft, így a Társaság adózott eredménye 553 454 e Ft.

III. Tájékoztató rész

Döntés az eredmény felhasználásáról

A Tulajdonos a Társaság adózott eredményét az eredménytartalékba kívánják átvezetni, osztalékról nem határoznak.

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszakban értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése kapcsán ráfordítások és bevételek egymással szembeni (nettó) elszámolására nem került sor.

Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban az **Arzenál Fegyvergyár Zrt.** kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénzáadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat

Konzolidáció

A beszámolási időszakban konzolidációba nem vett részt a Társaság.

Környezetvédelem

A Társaság nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Kiskunfélegyháza, 2023. május 12.

cégvezető