

Statistikai 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: 2023.december 31.
Beszámolási időszak: 2023.01.01. – 2023.12.31.

Keltetés: Kiskunfélegyháza, 2024. március 20.


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

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

Mosonyi Katalin Noémi igazgatósági tag (an: Gregor Zsuzsanna)
1223 Budapest, Brassói utca 9. 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 helyzetéről 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: ABT Hungária Könyvvizsgáló Kft.

A könyvvizsgáló társaság nyilvántartási száma: 000001

A könyvvizsgáló társaság címe: 1037 Budapest, Montevideo utca 3. A. ép.

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló neve: Nagy András

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló nyilvántartási száma: 005718

Az eljáró természetes személy könyvvizsgáló címe: 1118 Budapest, Somlói út 47/C 1. ajtó

A könyvvizsgálati díj, mely a 2023.01.01-2023.12.31-i időszakot ölelte fel, a Társaság könyvelésében elhatárolásra került. Értéke 2 300 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 2023. január 1. – 2023. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2023.12.31.

Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja 2024. 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 pénzügyi eszközök, 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 különbség 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 különbség tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbség.

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

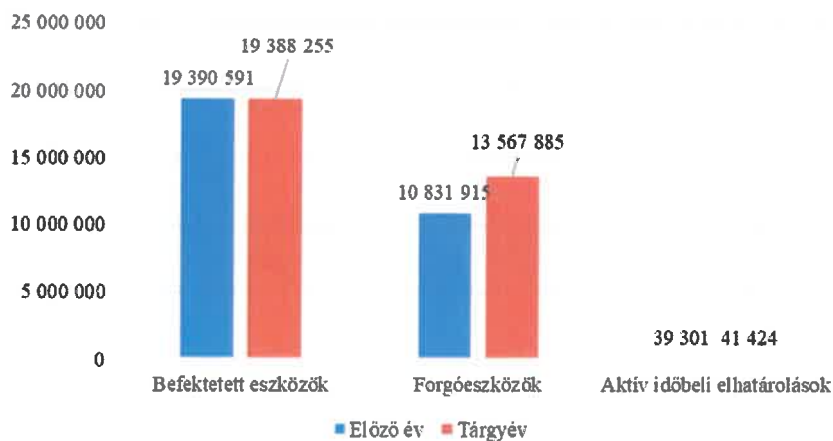
A pénzkezelés a pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik.

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) | 19 390 591 | 19 388 255 | -2 336 |
| 2. | I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 2 032 895 | 1 856 935 | -175 960 |
| 3. | II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 17 357 696 | 17 531 320 | 173 624 |
| 4. | III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0 | 0 | 0 |
| 5. | B. Forgóeszközök (6-9 sorok) | 10 831 915 | 13 567 885 | 2 735 970 |
| 6. | I. KÉSZLETEK | 2 622 060 | 1 890 593 | -731 467 |
| 7. | II. KÖVETELÉSEK | 3 698 227 | 191 957 | -3 506 270 |
| 8. | III. ÉRTÉKPAPIROK | 0 | 0 | 0 |
| 9. | IV. PÉNZESZKÖZÖK | 4 511 628 | 11 485 335 | 6 973 707 |
| 10. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 39 301 | 41 424 | 2 123 |
| 11. | ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+5+10 sor) | 30 261 807 | 32 997 564 | 2 735 757 |

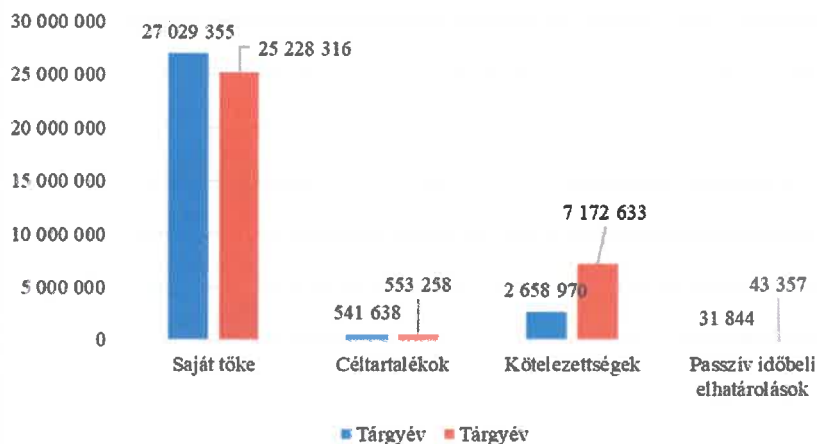
ESZKÖZÖK



Források (passzívák)

| | | | | |
|-----|---|------------|------------|------------|
| 12. | D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor) | 27 029 355 | 25 228 316 | -1 801 039 |
| 13. | I. JEGYZETT TŐKE | 668 815 | 668 815 | 0 |
| 14. | Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 | 0 | 0 |
| 15. | II. JEGYZETT DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| 16. | III. TŐKETARTALÉK | 23 768 185 | 23 768 185 | 0 |
| 17. | IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 1 435 455 | 2 046 631 | 611 176 |
| 18. | V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 603 446 | 545 723 | -57 723 |
| 19. | VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| 20. | VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 553 454 | -1 801 038 | -2 354 492 |
| 21. | E. Céltartalékok | 541 638 | 553 258 | 11 620 |
| 22. | F. Kötelezettségek (23-25 sorok) | 2 658 970 | 7 172 633 | 4 513 663 |
| 23. | I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 24. | II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0 | 0 | 0 |
| 25. | III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 2 658 970 | 7 172 633 | 4 513 663 |
| 26. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 31 844 | 43 357 | 11 513 |
| 27. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (12+21+22+26 sor) | 30 261 807 | 32 997 564 | 2 735 757 |

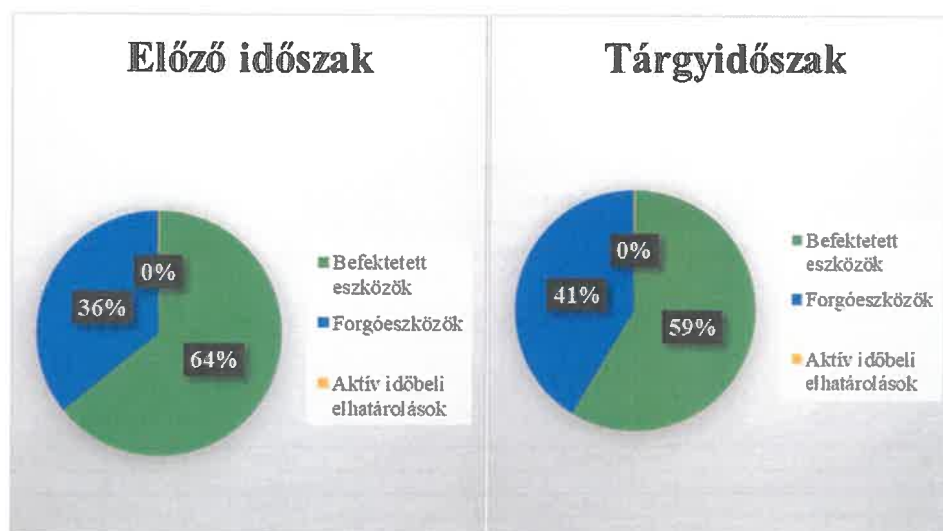
Források



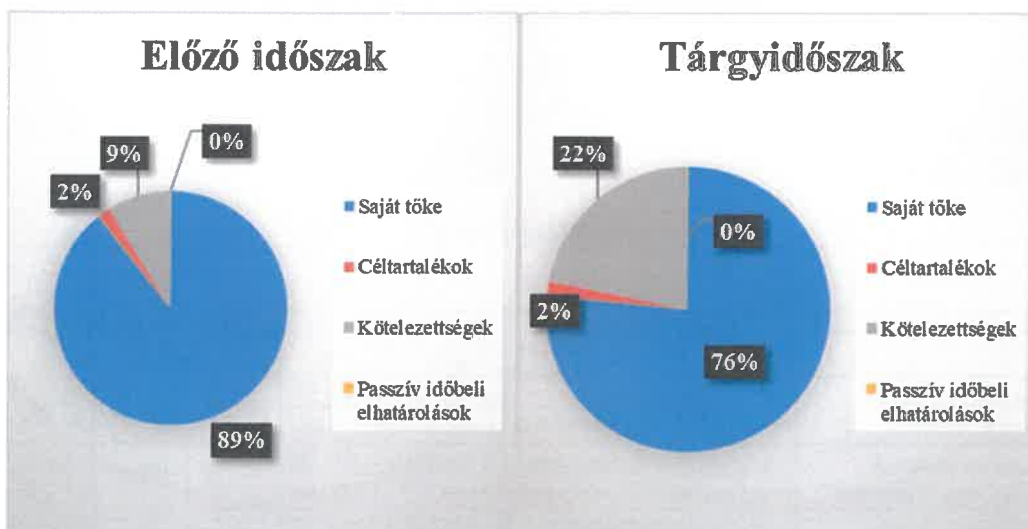
| Sorszám | A tétel megnevezése | adatok E Ft-ban | | |
|---------|---|-----------------|------------|-------------------|
| | | Előző év | Tárgyév | Abszolút változás |
| a | b | c | d | e |
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 4 061 742 | 1 141 183 | -2 920 559 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | -2 219 465 | 119 294 | 2 338 759 |
| III. | Egyéb bevételek | 127 566 | 26 950 | -100 616 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 904 945 | 1 814 795 | 909 850 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 198 593 | 1 038 930 | 840 337 |
| VI. | Értékesítési leírás | 228 174 | 787 182 | 559 008 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 174 483 | 192 734 | 18 251 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII) | 463 648 | -2 546 214 | -3 009 862 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 93 226 | 766 963 | 673 737 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 411 | 18 126 | 14 715 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX) | 89 815 | 748 837 | 659 022 |
| C. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D) | 553 463 | -1 797 377 | -2 350 840 |
| X. | Adófizetési kötelezettség | 9 | 3 661 | 3 652 |
| D. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X) | 553 454 | -1 801 038 | -2 354 492 |

Mérlegtételek megoszlása

| Eszközök (adatok %-ban) | előző időszak | tárgyidőszak |
|---|---------------|--------------|
| A. Befektetett eszközök (2+3+4 sor) | 64% | 59% |
| I. IMMATERIÁLIS JAVAK | 7% | 6% |
| II. TÁRGYI ESZKÖZÖK | 57% | 53% |
| III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK | 0% | 0% |
| B. Forgóeszközök (6-9 sorok) | 36% | 41% |
| I. KÉSZLETEK | 9% | 6% |
| II. KÖVETELÉSEK | 12% | 1% |
| III. ÉRTÉKPAPIROK | 0% | 0% |
| IV. PÉNZESZKÖZÖK | 15% | 35% |
| 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) | 89% | 76% |
| I. JEGYZETT TŐKE | 2% | 2% |
| Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0% | 0% |
| II. JEGYZETT DE MÉGBE NEM FIZETETT TŐKE (-) | 0% | 0% |
| III. TŐKETARTALÉK | 79% | 72% |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 5% | 6% |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 2% | 2% |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0% | 0% |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 2% | -5% |
| E. Céltartalékok | 2% | 2% |
| F. Kötelezettségek (23-25 sorok) | 9% | 22% |
| I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK | 0% | 0% |
| II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 0% | 0% |
| III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK | 9% | 22% |
| 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 | 19 390 591 | 19 388 255 | 64,08 | 58,76 | 91,70 |
| | Eszközök összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök | 10 831 915 | 13 567 885 | 35,79 | 41,12 | 114,87 |
| | Eszközök összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |
| Befektetett eszközök fedezettsége | Saját tőke | 27 029 355 | 25 228 316 | 139,39 | 130,12 | 93,35 |
| | Befektetett eszközök | 19 390 591 | 19 388 255 | | | |
| Tárgyi eszközök fedezettsége | Saját tőke | 27 029 355 | 25 228 316 | 155,72 | 143,90 | 92,41 |
| | Tárgyi eszközök | 17 357 696 | 17 531 320 | | | |
| Tőkeerősség (Saját tőke arány) | Saját tőke | 27 029 355 | 25 228 316 | 89,32 | 76,46 | 85,60 |
| | Források összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |
| Rövid lejáratú kötelezettségek aránya | Rövid lejáratú köt. | 2 658 970 | 7 172 633 | 8,79 | 21,74 | 247,39 |
| | Források összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya | Hosszú lejáratú köt. | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | |
| | Források összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek | 2 658 970 | 7 172 633 | 8,79 | 21,74 | 247,39 |
| | Források összesen | 30 261 807 | 32 997 564 | | | |

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 | 10 831 915 | 13 567 885 | 407,37 | 189,16 | 46,43 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 7 172 633 | | | |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta) | Forgóeszközök-Készletek | 8 209 855 | 11 677 292 | 308,76 | 162,80 | 52,73 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 7 172 633 | | | |
| Likviditási mutató III. | Pénzeszk.+értékpapírok | 4 511 628 | 11 485 335 | 169,68 | 160,13 | 94,37 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 7 172 633 | | | |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 4 511 628 | 11 485 335 | 169,68 | 160,13 | 94,37 |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 7 172 633 | | | |

Cash flow kimutatás
CASH-FLOW kimutatás

adatok E Ft-ban

| Sorszám | A tétel megnevezése | Előző év | Tárgyév |
|-------------|--|----------------|------------------|
| a | b | c | d |
| I. | Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás | 335 609 | 7 758 256 |
| 01. | Adózás előtti eredmény +/- | 553 463 | -1 797 377 |
| 02. | Elszámolt amortizáció + | 228 174 | 787 182 |
| 03. | Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | 0 | 0 |
| 04. | Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/- | 109 634 | 11 620 |
| 05. | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | 0 | -298 |
| 06. | Szállítói kötelezettség változása +/- | 237 986 | -162 349 |
| 07. | Egyéb rövidelejratú kötelezettség változása +/- | 818 821 | -735 869 |
| 08. | Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | 28 333 | 11 513 |
| 09. | Vevő követelés változása +/- | -3 658 132 | 8 386 253 |
| 10. | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | 2 043 879 | 1 263 391 |
| 11. | Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | -26 540 | -2 149 |
| 12. | Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) - | -9 | -3 661 |
| 13. | Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés - | 0 | 0 |
| II. | Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás | -14 097 | -784 548 |
| 14. | Befektetett eszközök beszerzése - | -14 097 | -784 846 |
| 15. | Befektetett eszközök eladása + | 0 | 298 |
| 16. | Kapott osztalék, részesedés + | 0 | 0 |
| III. | Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás | 0 | -1 |
| 17. | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele + | 0 | -1 |
| 18. | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | 0 | 0 |
| 19. | Hitel és kölcsön felvétele + | 0 | 0 |
| 20. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása + | 0 | 0 |
| 21. | Véglegesen kapott pénzeszköz + | 0 | 0 |
| 22. | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) - | 0 | 0 |
| 23. | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése - | 0 | 0 |
| 24. | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése - | 0 | 0 |
| 25. | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek - | 0 | 0 |
| 25. | Véglegesen átadott pénzeszközök - | 0 | 0 |
| 26. | Alapítókka szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/- | 0 | 0 |
| IV. | Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok) | 321 512 | 6 973 707 |

Vagyoni, pénzügyi helyzet

Mutatók

| Mutatószámok | Képzése | Előző időszak | | Tárgyidőszak | | Változás |
|--|---|---------------|--------|--------------|---------|-----------|
| | | (E Ft) | (%) | (E Ft) | (%) | |
| Befektetett eszközök aránya | Befektetett eszközök | 19 390 591 | | 19 388 255 | | |
| | Eszközök összesen | 30 261 807 | 64,08 | 32 997 564 | 58,76 | 91,70 |
| Forgóeszközök aránya | Forgóeszközök+Aktív időbeli elhatárolások | 10 871 216 | | 13 609 309 | | |
| | Eszközök összesen | 30 261 807 | 35,92 | 32 997 564 | 41,24 | 114,81 |
| Saját tőke aránya | Saját tőke | 27 029 355 | | 25 228 316 | | |
| | Összes forrás | 30 261 807 | 89,32 | 32 997 564 | 76,46 | 85,60 |
| Kötelezettségek aránya | Kötelezettségek | 2 658 970 | | 7 172 633 | | |
| | Összes forrás | 30 261 807 | 8,79 | 32 997 564 | 21,74 | 247,39 |
| Tőke multiplikátor | Eszközök összesen | 30 261 807 | | 32 997 564 | | |
| | Saját tőke | 27 029 355 | 111,96 | 25 228 316 | 130,80 | 116,82 |
| Tőke forgási sebessége | Nettó árbevétel | 4 061 742 | | 1 141 183 | | |
| | Saját tőke | 27 029 355 | 15,03 | 25 228 316 | 4,52 | 30,10 |
| Likviditási mutató I. (Current ratio) | Forgóeszközök | 10 831 915 | | 13 567 885 | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 407,37 | 7 172 633 | 189,16 | 46,43 |
| Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta) | Forgóeszközök-készletek | 8 209 855 | | 11 677 292 | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 308,76 | 7 172 633 | 162,80 | 52,73 |
| Likviditási mutató III. | Pénzeszközök+Értékpapírok | 4 511 628 | | 11 485 335 | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 169,68 | 7 172 633 | 160,13 | 94,37 |
| Likviditási mutató IV. | Pénzeszközök | 4 511 628 | | 11 485 335 | | |
| | Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 658 970 | 169,68 | 7 172 633 | 160,13 | 94,37 |
| Saját tőke hatékonysága | Adózott eredmény | 553 454 | | -1 801 038 | | |
| | Saját tőke | 27 029 355 | 2,05 | 25 228 316 | -7,14 | -348,65 |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | Üzemi (üzleti) eredmény | 463 648 | | -2 546 214 | | |
| | Nettó árbevétel | 4 061 742 | 11,42 | 1 141 183 | -223,12 | -1 954,63 |
| Tőkearányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 463 648 | | -2 546 214 | | |
| | Saját tőke | 27 029 355 | 1,72 | 25 228 316 | -10,09 | -588,37 |
| Eszközarányos üzleti eredmény | Üzemi (üzleti) eredmény | 463 648 | | -2 546 214 | | |
| | Összes eszköz | 30 261 807 | 1,53 | 32 997 564 | -7,72 | -503,64 |

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. A Társaság tulajdonában lévő fegyvergyártási és értékesítési license értéke nem került módosításra, mivel a 2023. gazdasági évben Társaságunk ezt felhasználva gyártott és értékesített fegyvereket, illetve a vonatkozó fegyver értékesítéshez a következő év/években is szükséges a license.

| | e Ft | |
|--|-------------------|-------------------|
| | Előző év | Tárgy év |
| IMMATERIÁLIS JAVAK | 2 032 895 | 1 856 935 |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 10 835 | 8 593 |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 237 | 188 |
| Vagyoni értékű jogok | 1 464 387 | 1 349 886 |
| Szellemi termékek | 557 436 | 498 268 |
| Üzleti vagy cégérték | | |
| Immateriális javakra adott előlegek | | |
| Immateriális javak értékhelyesbítése | | |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK | 17 357 696 | 17 531 320 |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 5 864 098 | 5 888 904 |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek | 8 909 471 | 8 724 038 |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 300 593 | 354 220 |
| Tenyészállatok | | |
| Beruházások, felújítások | 1 823 768 | 2 119 991 |
| Beruházásokra adott előleg | 459 766 | 444 167 |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése | | |

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 2023.12.31. 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 Társaságnak 2022.12.31. nappal 2 622 060 e Ft készlettel rendelkezett, 2023.12.31-én 1 890 593 e Ft készlete volt, amelyből 46 797 e Ft anyagok, 177 856 e Ft befejezetlen termelés és félkész termékek, 1 006 094 e Ft késztermékek, 614 530 e Ft áruk és 45 136 e Ft pedig a készletre adott előleg volt.

A Társaság által használt anyagok és félkész termékek a tevékenységi kör változása miatt átsorolásra kerültek az Áruk közé.

II. Követelések: A követelések összetétele az alábbi:

| | 2022.12.31 | e Ft 2023.12.31 |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|
| • Vevők | 3 002 702 | 28 356 |
| • Követelések kapcsolt váll. szemben | 390 116 | - |
| • Adott előleg | - | - |
| • Áfa átvezetési számla | - | - |
| • Egyéb követelések | 305 409 | 163 601 |
| • <u>Kaució</u> | - | - |
| Összesen: | 3 698 227 | 191 957 |

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelés 0 e Ft összegben állt fenn.

| Jogcím (E Ft-ban) | Könyvszerinti érték |
|--|---------------------|
| Vevők | 28 356 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | - |
| Követelések jelentős tulajdoni részesedései viszonyban lévő vállalkozással szemben | - |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | - |
| Váltókövetelések | - |
| Egyéb követelések | 163 601 |
| Követelések összesen | 191 957 |

III. Értékpapírok:

A Társaság értékpapírjainak záró állománya 2023.12.31. nappal 0 e Ft volt.

IV. Pénzeszközök:

Pénzeszközök alakulása:

| | e Ft | |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| | 2022.12.31 | 2023.12.31. |
| • Pénztár | 508 | 1 144 |
| • <u>Elszámolási betétszámla HUF</u> | <u>4 511 120</u> | <u>11 484 191</u> |
| Összesen: | 4 511 628 | 11 485 335 |

C. Aktív időbeli elhatárolások:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 39 301 e Ft, 2023.12.31-én 41 424 e Ft aktív időbeli elhatárolással rendelkezett, amelyből 37 232 e Ft bevételek, 4 192 e Ft pedig költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása volt. Az elhatárolás feloldására 2024-ben sor kerül.

D. A saját tőke elemei:

e Ft

| | <u>Jegyzett t.</u> | <u>Tőke t.</u> | <u>Lekötött t.</u> | <u>Eredményt.</u> | <u>Adózott eredm.</u> | <u>Saját t.</u> |
|-----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| Egyenleg 2022.12.31 | 668 815 | 23 768 185 | 603 446 | 1 435 455 | 553 454 | 27 029 355 |
| Eredmény felosztása | | | | +553 454 | - 553 454 | - |
| LT feloldása | | | - 57 723 | + 57 723 | | - |
| Kerekítés | | | | - 1 | | + 1 |
| 2023.12.31. napi. eredmény | | | | | - 1 801 038 | - 1 801 038 |
| Egyenleg 2023.12.31. | 668 815 | 23 768 185 | 545 723 | 2 046 631 | - 1 801 038 | 25 228 316 |

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| D. Saját tőke (13+15+16+17+18+19+20 sor) | 27 029 355 | 25 228 316 |
| I. JEGYZETT TŐKE | 668 815 | 668 815 |
| Ebből: visszavásárolt tulajdonosi részesedés névértéken | 0 | 0 |
| II. JEGYZETT DE MÉG BENEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 |
| III. TŐKETARTALÉK | 23 768 185 | 23 768 185 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 1 435 455 | 2 046 631 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 603 446 | 545 723 |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 553 454 | -1 801 038 |

| | e Ft | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tőkeelem (adatok E Ft-ban) | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
| I. JEGYZETT TŐKE | 668 815 | 668 815 | 0 |
| II. JEGYZETT DE MÉG BENEM FIZETETT TŐKE (-) | 0 | 0 | 0 |
| III. TŐKETARTALÉK | 23 768 185 | 23 768 185 | 0 |
| IV. EREDMÉNYTARTALÉK | 1 435 455 | 2 046 631 | 611 176 |
| V. LEKÖTÖTT TARTALÉK | 603 446 | 545 723 | -57 723 |
| VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK | 0 | 0 | 0 |
| VII. ADÓZOTT EREDMÉNY | 553 454 | -1 801 038 | -2 354 492 |
| SAJÁT TŐKE ÖSSZESEN | 27 029 355 | 25 228 316 | -1 801 039 |

E. Lekötött tartalék:

A társaság az eredményének figyelembevételével 2023-ban nem képzett lekötött tartalékot. Az előző évekből fennmaradó 545 723 e Ft várhatóan ingatlan beruházásra lesz fordítva.

F. Céltartalékok:

Ebben az üzleti évben a Társaság 553 258 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 2023. december 31-én nem volt hátrasorolt kötelezettsége.

II. Hosszú lejáratú kötelezettségek: A Társaságnak 2022.12.31. és 2023.12.31 nappal 0 e Ft hosszú lejáratú kötelezettsége volt.

III. Rövid lejáratú kötelezettségek: A rövid lejáratú kötelezettségek állománya 2 658 970 e Ft-ról 7 172 633 e Ft-ra változott a tárgyidőszakban, összetételük az alábbi:

| | e Ft | |
|---|------------------|------------------|
| | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
| • Vevőktől kapott előleg | 1 424 052 | 6 835 959 |
| • Belföldi szállítók | 268 466 | 98 540 |
| • Rövid lejáratú kötelezettség kapcs. váll. szemben | 140 693 | 2 096 |
| • Általános forgalmi adó | 525 089 | - |
| • Személyi jövedelemadó | 13 207 | 12 787 |
| • Helyi Iparüzési adó | 64 596 | - |
| • Rehabilitációs hozzájárulás | 1 559 | 2 506 |
| • Munkáltatói táppénz | 277 | - |
| • Társadalombiztosítási járulék | 17 549 | 12 401 |
| • Szociális hozzájárulási adó | 12 488 | 11 631 |
| • Jövedelem elszámolás | 43 363 | 49 082 |
| • Egyéb rövid lejáratú köt./IFKA támogatás | 147 631 | 147 631 |
| Összesen: | 2 658 970 | 7 172 633 |

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben szállítói tartozások miatt áll fenn rövid lejáratú kötelezettség 2 096 e Ft értékben.

| Jogcím (adatok E Ft-ban) | Összeg |
|--|--------------|
| Anyavállalattal szemben | 0 |
| Leányvállalatokkal szemben | 0 |
| Rövid lejáratú kötelezettség kapcs. Váll szemben | 2 096 |
| Összesen | 2 096 |

H. Passzív időbeli elhatárolások:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 31 844 e Ft, 2023.12.31-én 43 357 e Ft passzív időbeli elhatárolással rendelkezett, amely teljes összegben a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása volt. Az elhatárolások feloldására 2024-ben 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 mérlegben kívüli tételek

Az Arzenál Fegyvergyár Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegben 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: | 2022.12.31 nappal | 30 261 807 e Ft |
| | 2023.12.31. nappal | 32 997 564 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 1 141 183 e Ft volt, amelyből 1 047 093 e Ft a belföldi értékesítés nettó árbevétele, 94 090 e Ft pedig az export értékesítés nettó árbevétele volt.

II. Aktivált saját telj.-ek értéke

A Társaság az üzleti évben 119 294 e Ft aktivált saját teljesítmények értékkel rendelkezett, melyből – 1 647 e Ft a saját termelésű készletek állományváltozása, 120 941 e Ft a saját előállítású eszközök aktivált értéke volt.

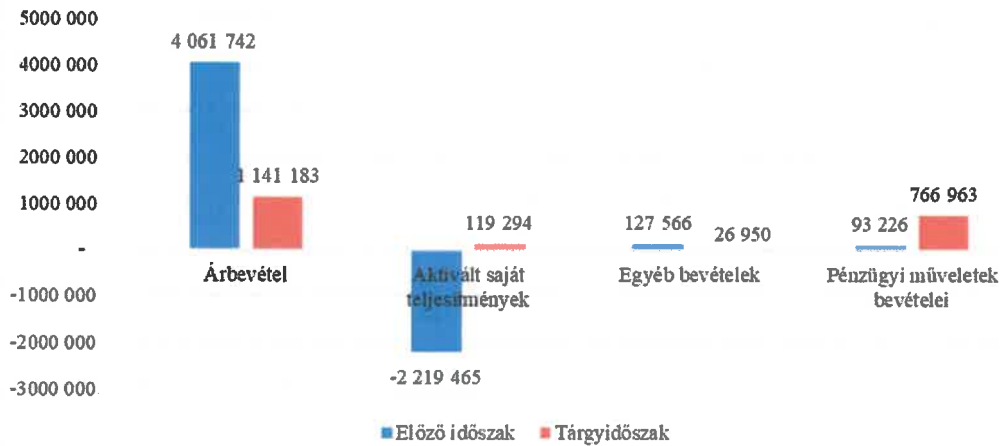
III. Egyéb bevételek:

Az egyéb bevételek értéke 26 950 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 | 4 061 742 | 196,9% | 1 141 183 | 55,5% |
| Aktivált saját teljesítmények | -2 219 465 | -107,6% | 119 294 | 5,8% |
| Egyéb bevételek | 127 566 | 6,2% | 26 950 | 1,3% |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 93 226 | 4,5% | 766 963 | 37,3% |
| Bevételek összesen | 2 063 069 | 100,0% | 2 054 390 | 100,0% |

Bevételek alakulása és megoszlása



Tevékenységenkénti árbevétel alakulása:

| | |
|--|----------------------|
| Fegyverértékesítéshez kapcsolódó belföldi árbevétel | 576 100 787 |
| Fegyverértékesítéshez kapcsolódó export árbevétel | 76 796 558 |
| Egyéb termékértékesítéshez kapcsolódó belföldi árbevétel | 423 252 623 |
| Szolgáltatáshoz kapcsolódó belföldi árbevétel | 42 888 154 |
| Szolgáltatáshoz kapcsolódó export árbevétel | 17 293 119 |
| Egyéb értékesítés árbevétele | 4 851 697 |
| Nettó árbevétel | 1 141 182 938 |

Export árbevétel bemutatása

Az Arzenál Fegyvergyár Zrt. a beszámolási időszakban 94 090 e Ft export értékesítést 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

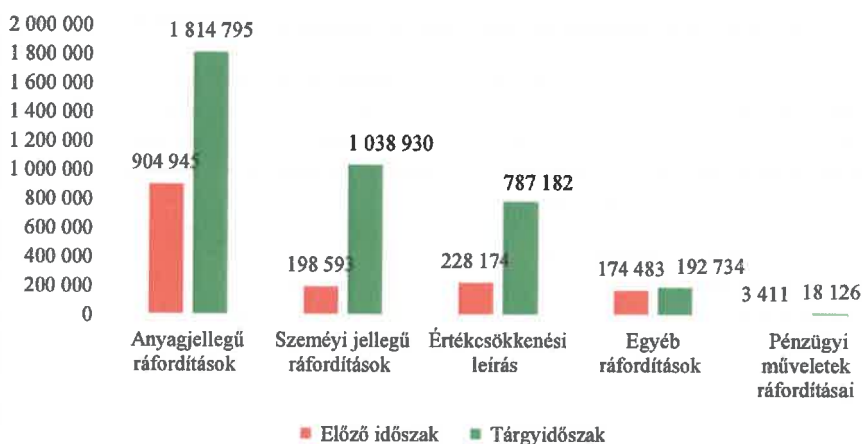
Az Arzenál Fegyvergyár Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

IV. Anyagjellegű ráfordítások:

| | 2022.12.31. | 2023.12.31. |
|---|----------------|------------------|
| • Anyagköltség | 198 732 | 655 906 |
| • Igénybe vett szolgáltatások | 68 804 | 548 190 |
| • Egyéb szolgáltatások költségei | 4 207 | 27 758 |
| • Eladott áruk beszerzési értéke | 633 073 | 582 178 |
| • <u>Eladott (közvetített) szolgáltatások</u> | 129 | 763 |
| Összesen: | 904 945 | 1 814 795 |

| Ráfordítás-kategória | Előző időszak | | Tárgyidőszak | |
|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | E Ft | % | E Ft | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 904 945 | 59,9% | 1 814 795 | 47,1% |
| Személyi jellegű ráfordítások | 198 593 | 13,2% | 1 038 930 | 27,0% |
| Értécsökkenési leírás | 228 174 | 15,1% | 787 182 | 20,4% |
| Egyéb ráfordítások | 174 483 | 11,6% | 192 734 | 5,0% |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 3 411 | 0,2% | 18 126 | 0,5% |
| Ráfordítások összesen | 1 509 606 | 100,0% | 3 851 767 | 100,0% |

Ráfordítások alakulása és megoszlása



V. Személyi jellegű ráfordítások:

A Társaságból 2023.12.31. napig 818 791 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 | Bérköltség (e Ft) |
|----------------------|-----------------|-------------------|
| Szellemi | 97 | 229 790 |
| Fizikai | 47 | 589 001 |
| Összesen | 144 | 818 791 |

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. | 2023.12.31. |
| • Betegszabadság díja. | 2 064 | 11 263 |
| • Munkáltatót terhelő táppénz | 277 | 2 657 |
| • Napidíj külföldi adómentes | 44 | 503 |
| • Napidíj külföldi adóköteles | 132 | 1 650 |
| • Munkavállalónak fizetett segély | - | 450 |
| • Munkaruha, rezsizátalány | - | 451 |
| • Egyéb juttatás | - | 679 |
| • Reprezentációs költségek | 2 759 | 7 054 |
| • Iskoláztatási támogatás | - | 2 460 |
| • SZÉP kártyára utalt béren kívüli juttatás | 6 483 | 47 126 |
| • Szemüveg költségtérítés | - | 210 |
| • Munkába járás saját gépjárművel költségtér. | 1 240 | 13 885 |
| • Munkába járás bérlet, jegy költségtér. | 386 | 1 574 |
| • Kifizetőt terhelő SZJA | 1 283 | 7 069 |
| • Munkáltatót terhelő SZJA | 20 | 1 354 |
| • Egyéb személyi jellegű kifizetések | 125 | 591 |
| • Táppénz hozzájárulás | - | 431 |
| • Szociális hozzájárulás | 21 627 | 110 485 |
| • Rehabilitációs hozzájárulás | 1 559 | 10 232 |
| • TB járulék kieg. | 3 | 14 |
| Összesen: | 38 004 | 220 138 |

VII. Egyéb ráfordítások:

Az egyéb ráfordítások értéke a tárgyidőszakban 124 918 e Ft volt melynek összetétele a következő:

| | 2022.12.31. | e Ft 2023.12.31. |
|---|----------------|---------------------|
| • Céltartalék képzés várható kötelezettsége | 109 634 | 15 147 |
| • Bírságok, kártérítések | - | 459 |
| • Kötbérek | - | 163 |
| • Késedelmi kamatok | - | 230 |
| • Vásárolt készletek, ST készletek selejtezése, leltárhiány | - | 85 281 |
| • Önrevíziós pótlék | - | 3 281 |
| • Építményadó | - | 15 557 |
| • Innovációs járulék | - | 2 356 |
| • Kerekítési különbözet | - | 30 |
| • Hiányzó, megsemmisült, állományból kivezetett immat. j.- | - | 2 414 |
| • Követelések elszámolt értékvesztése | - | 67 816 |
| • Tárgyi eszk. elsz. terven felüli écs selejtezés | 182 | - |
| • Iparüzési adó | 64 596 | - |
| • <u>Térítés nélkül nyújtott szolgáltatások</u> | <u>70</u> | <u>-</u> |
| Összesen: | 174 483 | 192 734 |

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 veszteség volt**, mely – 2 546 214 e Ft volt.

VIII. Pénzügyi műveletek bevételei:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 93 226 e Ft, 2023.12.31 nappal 766 963 e Ft pénzügyi műveletek bevétele volt, amelyből 753 970 e Ft az egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellelű bevételek, 12 993 e Ft pedig a pénzügyi műveletek egyéb bevételei voltak.

IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai:

A Társaságnak 2022.12.31. nappal 3 411 e Ft, 2023.12.31 nappal 18 126 e Ft pénzügyi műveletek ráfordítása volt, amely pénzügyi műveletek egyéb ráfordításaiból származott.

B. Pénzügyi műveletek eredménye:

A pénzügyi műveletek eredménye: **748 837 e Ft volt**, ezt a 766 963 e Ft összegben realizált pénzügyi bevétel, illetve a 18 126 e Ft összegű pénzügyi ráfordításként elszámolt tételek együttesen eredményezték.

Konszolidáció

A beszámolási időszakban konszolidációba 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, 2024. március 20.


cégvezető *

C. Adózás előtti eredmény:

A Társaság üzemi üzleti tevékenység eredménye – 2 546 214 e Ft veszteség volt, a pénzügyi műveletek eredménye 748 837 e Ft. A pénzügyi műveletek hatására az adózás előtti eredmény – 1 797 377 e Ft-ra változott.

X. Adófizetési kötelezettség:

A Társaságnak 2023.12.31. nappal 3 483 e Ft adófizetési kötelezettsége keletkezett:

Jövedelem-nyereség minimum (e Ft)

| | |
|----------------------|-----------|
| Összes bevétel (eFt) | 1 935 096 |
| Tagi hitel növekmény | - |
| Korr. Bevétel * 2% | 38 702 |
| TAO 9% | 3 483 |
| Összes TAO: | 3 483 |

D. Adózott eredmény:

Az adózás előtti eredmény, mely – 1 797 377 e Ft, így a Társaság adózott eredménye – 1 801 038 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