

Statisztikai számjel: 29219317-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141325

**N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

ÉVES BESZÁMOLÓ
2022. január 1. – 2022. december 31.

Kelt: Budapest, 2023. április 13.

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2022. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Eszközök (aktívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18.sor)	510		166 145 906
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9.sorok)	0		164 799
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		164 799
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0		0
6.	4. Szellemi termékek	0		0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0		0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
9.	7. Immateriális javak érték helyesbítése	0		0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17.sorok)	510		1 187
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0		0
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0		0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	510		408
14.	4. Tenyészállatok	0		0
15.	5. Beruházások, felújítások	0		779
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0		0
17.	7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0		0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28.sorok)	0		165 979 920
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		165 979 920
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0		0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0		0
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	0		0
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0		0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0		0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53.sor)	51 026 306		49 917 082
30.	I. KÉSZLETEK (31.-36.sorok)	0		17 411 282
31.	1. Anyagok	0		0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0		0
33.	3. Növendék-, hízó és egyéb állatok	0		0
34.	4. Késztermékek	0		0
35.	5. Áruk	0		380 717
36.	6. Készletekre adott előlegek	0		17 030 565
37.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	3 014		2 179 260
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	0		200 025
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0		1 760 000
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
42.	5. Váltókövetelések	0		0
43.	6. Egyéb követelések	3 014		219 235
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0		0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
46.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52.sorok)	0		0
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
49.	3. Egyéb részesedés	0		0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	0		0
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0		0
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
53.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55. sorok)	51 023 292		30 326 540
54.	1. Pénztár, csekkek	0		0
55.	2. Bankbetétek	51 023 292		30 326 540
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	0		61 986
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0		61 153
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	0		833
59.	3. Halasztott ráfordítások	0		0
60.	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (01.+29.+56.sor)	51 026 816		216 124 974

Statistikai számjel: 29219317-6420-114-01

Cégjegyzék száma: 01-10-141325

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2022. december 31.

MÉRLEG "A" változat
Források (passzívák)

adatok E FT-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	D. SAJÁT TŐKE (62.+64.+65.+66.+67.+68.+71.sor)	47 957 055		211 136 941
62.	I. JEGYZETT TŐKE	360 060		360 170
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0		0
64.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
65.	III. TŐKETARTALÉK	47 931 862		211 068 294
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	0		-869 667
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		164 799
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK (69.-70.sorok)	0		0
69.	1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0		0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0		0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	-334 867		413 345
72.	E. Céltartalékok (73.-75.sorok)	0		582 119
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0		582 119
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0		0
75.	3. Egyéb céltartalék	0		0
76.	F. Kötelezettségek (77.+82.+92.sor)	3 068 418		4 251 509
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81.sorok)	0		0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0		0
82.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91.sorok)	0		0
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0		0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		0
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	0		0
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0		0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0		0
92.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.és95.-104.sorok)	3 068 418		4 251 509
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	0		0
94.	ebből : az átváltoztatható és átváltozó kötvények	0		0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0		0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0		0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 185		323 365
98.	5. Váltótartozások	0		0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0		0
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0		0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 048 233		3 928 144
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
105.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108.sorok)	1 343		154 405
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		42 530
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 343		111 875
108.	3. Halasztott bevételek	0		0
109.	Források összesen (61.+72.+76.+105.sor)	51 026 816		216 124 974

Budapest, 2023. április 13.

P.H.

Vállalkozás vezetője (képviselője)

Az üzleti év mérlegfordulónapja 2022. december 31.

Összköltség eljárással készített eredménykimutatás

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0		141 372
02.	Exportértékesítés nettó árbevétele	0		0
I.	Értékesítés nettó árbevétele (01.+02.)	0		141 372
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	0		0
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0		7 483
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0		7 483
III.	Egyéb bevételek	28		19 059
	Ebből: visszaírt értékvesztés	0		0
05.	Anyagköltség	4 079		9 322
06.	Igénybe vett szolgáltatások értéke	68 661		290 049
07.	Egyéb szolgáltatások értéke	914		3 028
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	0		0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0		0
IV.	Anyag jellegű ráfordítások (05.+06.+07.+08.+09.)	73 654		302 399
10.	Béreköltség	204 142		534 867
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	19 373		64 641
12.	Bérráulékok	36 153		76 196
V.	Személyi jellegű ráfordítások (10.+11.+12.)	259 668		675 704
VI.	Értékcsökkenési leírás	271		102
VII.	Egyéb ráfordítások	1 274		591 239
	Ebből: értékvesztés	0		0
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-334 839		-1 401 530
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0		800 000
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		800 000
14.	Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		1 700 951
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		1 700 951
15.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	0		104 213
	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0		0
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5		37
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei (13.+14.+15.+16.+17.)	5		2 605 201
18.	Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
19.	Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
20.	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0		0
	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0		0
21.	Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	0		579 000
22.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	33		202 116
	Ebből: értékelési különbözet	0		0
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21+22)	33		781 116
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII.-IX.)	-28		1 824 085
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A.±B.)	-334 867		422 555
X.	Adófizetési kötelezettség	0		9 210
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY (±C.-X.)	-334 867		413 345

Budapest, 2023. április 13.

P.H.

.....
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Statisztikai számjel: 29219317-6420-114-01
Cégjegyzék száma: 01-10-141325

**N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs
Zártkörűen Működő Részvénytársaság**
1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

Kiegészítő melléklet
2022. év

Budapest, 2023. április 13.

Tartalom

I/A.	A Társaság és a számviteli politika bemutatása	7
1.	A Társaság bemutatása	7
2.	A számviteli politika bemutatása	9
2.1.	Az elszámolás alapja	9
2.2.	A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése	10
2.2.1.	Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése	10
2.2.2.	Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése	11
2.2.3.	Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése	11
2.2.4.	Adósónként együttesen kisösszegű követelés	11
2.2.5.	A valuta és deviza tételek értékelése	11
2.3.	A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése	12
2.4.	Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése	12
2.5.	Az értékvesztés elszámolásának módja	13
2.6.	Céltartalék képzés rendszere	14
I/B.	A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása	15
1.	A Társaság vagyoni helyzetének értékelése	15
2.	A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése	15
3.	A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése	16
II.	SPECIFIKUS RÉSZ	17
II/A.	Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	17
1.	A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök	17
1.1.	Befektetett eszközök elemzése	17
1.1.1.	Immateriális javak	18
1.1.2.	Tárgyi eszközök	19
1.1.3.	Befektetett pénzügyi eszközök elemzése	20
1.2.	Forgóeszközök elemzése	20
1.2.2.	Követelések elemzése	21
1.2.2.1.	Vevők	21
1.2.2.2.	Egyéb követelések összetétele	21
1.2.4.	Értékvesztés mérlegfőnyelvényenkénti alakulása	21
1.2.5.	Pénzeszközök alakulása	22
1.3.	Aktív időbeli elhatárolások	22
2.	A Társaság mérlegének elemzése – Források	23
2.1.	Saját tőke elemzése	23
2.2.	Céltartalékok elemzése	24
2.3.	Kötelezettségek elemzése	24
2.4.	Passzív időbeli elhatárolások elemzése	25
II/B.	Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	26
1.	Az Üzemi eredmény összetevői	26
1.1.	Értékesítés nettó árbevételének elemzése	26
1.2.	Egyéb bevételek összetétele	26
1.3.	Költségek	27
1.3.1.	Költségek költségnemenkénti összetétele	27
1.4.	Egyéb ráfordítások összetétele	28
2.	Pénzügyi műveletek eredményének összetétele	29
3.	Adózás	29
4.	Az adózott eredmény levezetése	29
III.	TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ	30
1.	Személyi jellegű tájékoztatás	30
2.	Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók	30
3.	Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek	30
4.	Környezetvédelmi tevékenység bemutatása	30
5.	Ellenőrzések	31
6.	Mérleg fordulónapját követő események bemutatása	31
7.	Kivételes nagyságú, előfordulású bevételek, ráfordítások	31
8.	Egyéb tájékoztatás	31
IV.	CASH-FLOW KIMUTATÁS	32

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

I/A. A Társaság és a számviteli politika bemutatása

1. A Társaság bemutatása

Neve: N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövidített neve: N7 Holding Zrt. (a továbbiakban: „Társaság”)

Székhelye: 1133 Budapest, Pozsonyi út 56.

Cégjegyzék száma: 01-10-141325

KSH jelzőszáma: 29219317-6420-114-01

Adószáma: 29219317-2-51

Alapító okirat kelte: 2021. április 7.

Alapító: Magyar Állam

A Társaság tulajdonosa: Magyar Állam

A tulajdonosi jogok gyakorlója: Honvédelmi Minisztérium
(továbbiakban: Alapító)

A Társaság képviselőjére jogosult személy: Prof. Dr. Palkovics László (1014 Budapest, Táncsics Mihály u. 3. I./2.) – önálló képviselői jog.

A Társaság élén a vezérigazgató áll.

A Társaság tevékenységét öt főből álló Felügyelőbizottság ellenőrzi, a tagokat az Alapító jelöli ki.

A Társaság létesítő okirata 2021. április 7-én kelt, majd a Cégbíróság 2021. április 21-én jegyezte be.

A Társaság fő tevékenysége: 6420*08 Vagyonkezelés (holding)

Alapításkori jegyzett tőke: 360 000 E Ft

Az Alapító által 2021. december 29-én kiadmányozásra került 10/2021. számú Alapítói határozatban foglaltak szerint a jegyzett tőke összege megemelésre került 60 E Ft összeggel.

2022. február 15-i 3/2022. számú Alapítói határozat ázsios tőkeemelésről döntött, mely alapján 110 E Ft összeggel megemelésre került a jegyzett tőke.

A jegyzett tőke 2022. december 31-i értéke 360.170 E Ft.

A Társaság helyzetének, tevékenységének bemutatása:

A Magyar Állam az Innovációs és Technológiai Minisztérium bevonásával a védelmi ipari kapacitások fenntartása és a fejlesztések megvalósítása érdekében, illetve a stratégiai elképzelések és koncepciók végrehajtása érdekében alapította a Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen Működő Részvénytársaságot (a továbbiakban: Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt.).

A Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. 2021. április 7-én került megalapításra, a cégbíróság 2021. április 21-én jegyezte be. A Társaság a Magyar Állam 100%-os tulajdonában áll. Az N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. az Alapszabályának 3. pontja alapján forprofit gazdasági társaság, célja a védelmi ipari stratégia végrehajtása, a védelmi stratégiai elvek érvényre juttatása.

Az Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. alapításához és működésének megindításához rendelkezésre bocsátott saját tőke, pénzügyi vagyoni hozzájárulás 1.300.000 E Ft forint volt, melyből 360.000 E Ft a törzstőke, míg 940.000 E Ft a Társaság tőketartalék összegébe került. 2021. december 29-én Alapító a Társaságnál ársziós tőkeemelésről döntött, 60 E Ft összegben a jegyzett tőke és 46.991.862 E Ft összegben a tőketartalék javára.

2022. február 15-i 3/2022. számú Alapítói határozat nem pénzügyi vagyoni hozzájárulással megvalósuló ársziós tőkeemelésről döntött, mely alapján 110 E Ft összeggel megemelésre került a jegyzett tőke, 163.136.432 E Ft összeg tőketartalékba került elszámolásra.

2022. május 30-ával a Társaság elnevezése N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zártkörűen Működő Részvénytársaságra változott.

2. A számviteli politika bemutatása

2.1. Az elszámolás alapja

A Társaság a Számviteli törvény előírásai alapján működéséről, vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről éves beszámoló készítésére kötelezett.

Az éves beszámoló felépítése:

- Mérleg: a Számviteli törvény 1. számú mellékletében meghatározott „A” változatban;
- Eredménykimutatás
- Kiegészítő melléklet

A mérleg fordulónapja: 2022. december 31.

A mérlegkészítés időpontja: 2023. február 28.

Az éves beszámoló aláírására jogosult személy:

Prof. Dr. Palkovics László (1014 Budapest, Táncsics Mihály u. 3. I./2.)

A Társaság könyvvizsgálóval rendelkezik.

Könyvvizsgáló adatai: ABT Hungária Könyvvizsgáló Korlátolt Felelősségű Társaság,

1037 Budapest, Montevideo u. 3/A (kamarai nyilvántartási száma: 000001).

A könyvvizsgálatra személyében felelős:

Nagy András

Kamarai tag könyvvizsgáló

Nyilvántartási száma: 005718

Az éves beszámolót készítette:

A Társaság könyvvitelét 2022. évben a HSSC Market Szolgáltató Központ Kft. (1033 Budapest, Hajógyár utca 132.) alkalmazottja, Bényiné Rónai Mónika végezte.

A beszámoló összeállításáért felelős személy Bényiné Rónai Mónika regisztrált mérlegképes könyvelő (regisztrációs száma: 179169).

Az éves beszámoló a formai követelményeknek megfelelően magyar nyelven készül, az összegek ezer Forintban szerepelnek, tartalmazza az előző időszak adatait is.

A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett, a Számviteli törvény 117. § (1) bekezdése alapján.

A Társaság a kezelésében, illetve a tulajdonában lévő eszközökről és azok forrásairól a Számviteli törvény előírásai alapján kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, mely biztosítja a gazdasági műveletek folyamatos rögzítését, a számviteli elvek betartását, és a Társaság pénzügyi-gazdasági helyzetéről valós kép kialakítását teszi lehetővé.

A számlatükör a törvényi előírások figyelembevételével, a Társaság specialitásainak szem előtt tartásával került kialakításra. A Társaság költségei elszámolásának módja: elsődlegesen 5. számlaosztályban, költségnemenként.

Az évközi folyamatos információ biztosítása érdekében a Társaság havonta főkönyvi zárást készít.

A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a (teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, óvatosság, bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség és a költség-haszon összevetés) számviteli alapelvek érvényesülését.

A Társaságnak a könyvvezetésre, a bizonylatolásra vonatkozó részletes belső szabályait úgy alakította ki, hogy az a mérleg és az eredménykimutatás alátámasztásán túlmenően a kiegészítő melléklet adatainak közvetlen alátámasztására is alkalmas legyen.

A közpénzek felhasználásának és a köztulajdon használatának nyilvánossága és ellenőrizhetősége érdekében a nyilvántartási (könyvvezetési) rendszerét oly módon tovább részletezte, hogy abból a vonatkozó külön jogszabályban meghatározott adatok rendelkezésre álljanak.

A beszámoló összeállításánál alkalmazott szabályzatok:

- Számviteli politika
- Eszközök és források értékelési szabályzata
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata
- Selejtezési szabályzat
- Pénzkezelési szabályzat

2.2. A számviteli politikában meghatározott kritériumok ismertetése

2.2.1. Az ellenőrzés és önellenőrzés során feltárt hiba, hibahatás minősítése

Nem jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege nem haladja meg a jelentős összegű hiba értékhatárát;

Az ellenőrzés által megállapított nem jelentős összegű hibák eredményre gyakorolt hatását az eredménykimutatás megfelelő tárgyévi adatai tartalmazzák.

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) megállapított hibák és hibahatások –

eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2 %-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

A feltárt és a mérlegkészítés napjáig jogerőssé vált **jelentős hiba miatti módosításokat** a mérleg és eredménykimutatás minden tételénél az előző év adatai mellett be kell mutatni, azok nem képezik részét az eredménykimutatás tárgyévi adatainak. Ez esetben **a mérlegben és az eredménykimutatásban is külön-külön oszlopban szerepelnek** az előző üzleti év adatai, a lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások, valamint a tárgyévi adatok (Sztv. 19.§.).

Kivételes nagyságú, előfordulású bevételnek, ráfordításnak tekintendők és külön bemutatásra kerülnek a kiegészítő mellékletben azon tételek, melyek az eredményre gyakorolt hatása a saját tőke 20%-át meghaladják.

2.2.2. Alapítás, átszervezés költségeinek minősítése

A vállalkezési tevékenység indításával, átalakításával, átszervezésével kapcsolatos költségeket a Társaság aktiválja.

2.2.3. Kutatás, kísérleti fejlesztés költségeinek minősítése

A kísérleti fejlesztéssel kapcsolatos költségeket a felmerülés évében az eredmény terhére számolja el a Társaság, kivéve, ha a kísérleti fejlesztés tevékenység révén használatba vehető tárgyi eszköz létesül.

2.2.4. Adósónként együttesen kisösszegű követelés

Adósónként együttesen kisösszegűnek minősíti a Társaság azokat a követeléseket, melyek nem haladják meg a végrehajtás várható költségeinek háromszorosát.

2.2.5. A valuta és deviza tételek értékelése

A mérlegben a valuta pénztárban lévő valutakészletet, a deviza számlán lévő devizát, továbbá a külföldi pénzürtékre szóló és minősített követelést, befektetett pénzügyi eszközt, értékpapírt, illetve kötelezettséget az üzleti év mérleg fordulónapjára vonatkozó Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos árfolyamon átszámított forint értékben mutatja ki a Társaság. A külföldi pénzürtékre szóló eszközök és kötelezettségek a fordulónapon minden esetben átértékelésre kerülnek.

2.2.6. Fajlagosan kis értékű készlet

Az értékvesztés megállapítása során fajlagosan kis értékű készleteknek minősül az a készlet, amelyeknél a nyilvántartáson való keresztülvezetés költsége meghaladja az értékvesztés összegét. Ezeknél a készleteknél az értékvesztés elszámolása a könyv szerinti érték arányában történik.

2.3. A piaci értéken történő értékelés elveinek ismertetése

A Társaság a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.4. Az éves beszámoló összeállításánál alkalmazott értékelések és amortizációs politika ismertetése

A számviteli törvény előírásai szerint és a Társaság sajátos körülményeit figyelembe véve az immateriális javak és tárgyi eszközök értékcsökkenése az egyedi értékelés elve alapján kialakított lineáris kulcsokkal kerül elszámolásra időarányosan. A tárgyi eszközöknél maradványérték kerül meghatározásra a rendeltetésszerű használatbavételkor az üzembe helyezés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján. A számítás alapja: maradványértékkel csökkentett bruttó érték, a leírás maradványértékig tart.

- **Az értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága**

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, a rendeltetésszerű használatbavétel napjától, az üzembe helyezéstől kezdődően. Eszköz kivezetés (pl. selejtezés, értékesítés, hiány), átsorolás esetén az eszköz értékcsökkenését a kivezetés, illetve átsorolás naptári napjáig kell elszámolni. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg történik.

- **Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása**

A számviteli törvény által adott választási lehetőségekkel élve, a 200 E Ft vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként 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 beszerzési érték 10%-át, illetve az ennek megfelelő devizaösszeget.

- **Terven felüli értékcsökkenés elszámolása és visszairása**

Terven felüli értékcsökkenés abban az esetben kerül elszámolásra, ha az immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke magasabb, mint piaci értéke, illetve, ha azok megrongálódtak, feleslegessé váltak, megsemmisültek, selejtezésre kerültek, vagy leltározás során hiányként kerültek feltárássra. A terven felüli értékcsökkenés az egyéb ráfordítások között kerül elszámolásra. Amennyiben az immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a piaci érték alapján meghatározott terven felüli értékcsökkenés elszámolásának okai már nem, vagy csak részben állnak fenn, az elszámolt terven felüli értékcsökkenést meg kell szüntetni, az immateriális jószágot, a tárgyi eszközt piaci értékére (legfeljebb a terv szerinti értékcsökkenés figyelembevételével meghatározott nettó értékére) vissza kell értékelni.

2.5. Az értékvesztés elszámolásának módja

- **Befektetések, értékpapírok értékvesztése**

A gazdasági társaságban lévő tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, a befektetés könyv szerinti értéke és piaci értéke közötti – veszteségjellegű – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű. (Sztv. 54.§)

A hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál – függetlenül attól, hogy az a forgóeszközök, illetve a befektetett pénzügyi eszközök között szerepel – értékvesztést kell elszámolni, ha a hitelviszonyt megtestesítő értékpapír könyv szerinti értéke és – (felhalmozott) kamatot nem tartalmazó – piaci értéke közötti különbség veszteségjellegű, tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a befektetések és értékpapírok mérlegkészítéskor piaci értéke jelentősen és tartósan magasabb, mint a befektetés könyv szerinti értéke, a különbséggel a korábban elszámolt **értékvesztést visszairással csökkenteni kell**. Az értékvesztés visszairásával a befektetés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a befektetés beszerzési értékét.

- **A követelések értékelése, minősítése és értékvesztése**

A könyvviteli nyilvántartásokban szereplő valamennyi követelést adósónként (ideértve a vevőkkel szembeni, a munkavállalókkal, kilépett munkavállalókkal szembeni, és az egyéb követeléseket, valamint a szállítóknak folyósított előlegeket, az adott kölcsönöket is) az éves beszámoló összeállítását megelőzően – a követelés lejáratú időpontja, az adós fizetési készsége, és fizetési képessége figyelembevételével – **minősíteni kell**.

A követelések minősítési kategóriái:

- határidőn belüli, teljes értékű követelések,
- határidőn túli, (lejárt) követelések,

- behajthatatlan követelések.

A mérlegben behajthatatlan követelést nem lehet kimutatni. A részben vagy egészében behajthatatlan követelést legkésőbb a mérlegkészítéskor - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - az üzleti év hitelezési veszteségként le kell írni.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ide értve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és jelentős összegű. A határidőn túli követelésekre a rendelkezésre álló információk alapján egyedi elbírálás szerint kell az értékvesztést megállapítani és elszámolni.

A behajthatatlannak minősített - és az előző üzleti év(ek)ben hitelezési veszteségként leírt - követelésekre kapott összeget, valamint a követelés eredeti jogosultjánál - ha a követelésre korábban értékvesztést számolt el - a követelés könyv szerinti értékét meghaladóan realizált összeget egyéb bevételként kell elszámolni (Sztv. 77.§).

Azon vevőkövetelésekre, ahol a vevő felszámolás alá került, és érvényesíthető fedezet a vevővel szemben nem került kikötésre, illetve egyéb, az ügyfél megítélésére vonatkozó információ nem áll rendelkezésre, illetve minden olyan esetben amikor a vevő tartozása 360 napon túl áll fenn, 100 %-ban értékvesztést kell elszámolni.

Amennyiben a mérlegfordulónapi értékelés során megállapítást nyert, hogy a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt **értékvesztést visszairással csökkenteni** kell. Az értékvesztés visszairásával a követelés könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a nyilvántartásba vételi (devizakövetelés esetén a Sztv. 60. § szerinti árfolyamon számított) értékét.

2.6. Céltartalék képzés rendszere

Az adózás előtti eredmény terhére a szükséges mértékben céltartalékot képez a Társaság azokra a múltbeli, ill. folyamatban lévő ügyletekből, szerződésekből származó, harmadik felekkel szembeni fizetési kötelezettségekre – ide értve különösen a jogszabályban meghatározott garanciális kötelezettséget, függő kötelezettséget, biztos jövőbeni kötelezettséget, környezetvédelmi kötelezettséget – amelyek a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint a mérlegfordulónapon várhatóan vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy esedékességük időpontja a mérleg készítésekor még bizonytalan, és azokra a vállalkozó a szükséges fedezetet más módon nem biztosította.

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a törvény előírása szerint céltartalék képezhető az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre (különösen a fenntartási-, az átszervezés-, a környezetvédelemmel kapcsolatos költségekre), amelyekről a mérlegfordulónapon feltételezhető vagy bizonyos, hogy a jövőben felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé. Ez a

céltartalék a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képezhető.

I/B. A Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének bemutatása

Mutatószámok segítségével a Társaság valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, az eszközök összetételének, a saját tőke és kötelezettségek, a likviditás és fizetőképesség, valamint a jövedelmezőség alakulásának elemzése és értékelése.

1. A Társaság vagyoni helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Tőkeerősség (%)	<u>Saját tőke</u> Források	93,98	97,69	103,95%
Kötelezettségek aránya (%)	<u>Kötelezettségek</u> Források	6,01	1,97	32,78%
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	0,00	0,00	-
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya (%)	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	6,01	1,97	32,78%
Befektetett eszközök fedezete (%)	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	9403344,12	127,08	0,00%
Saját tőke növekedésének mértéke I. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Jegyzett tőke	-93,00	114,76	-123,40%
Saját tőke növekedésének mértéke II. (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-0,70	0,20	-28,57%
Eszköz igényességi mutató	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	1,06	1,02	96,23%

A Tőkeerősség azt mutatja, hogy az összes forrásból a saját tőke aránya 97,69 %.

2. A Társaság pénzügyi, likviditási helyzetének értékelése

Adósságállományra vonatkozó mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Hitelfedezeti mutató (%)	<u>Követelések</u> Rövid lejáratú köt.	0	51,26	-
Adósságállomány arány (%)	<u>Adósságállomány</u> Adósságállomány+Saját tőke	0	0	-
Adósságszolgálati fedezeti mutató	<u>Adózott eredmény+ÉCS</u> Hosszú lej. Köt.esedékes törl. részlet	-	-	-
Adósságállomány fedezettsége (%)	<u>Saját tőke</u> Adósságállomány	-	-	-
Átlagos vevő futamidő (nap)	<u>Vevők</u> 1 napi értékesítés nettó árbev	0,00	516,43	-
Átlagos szállító futamidő (nap)	<u>Szállítók</u> 1 napi anyag jellegű ráf.	100,03	390,31	390,20%
Vevői/szállítói állomány aránya (%)	<u>Vevők</u> Szállítók	0	61,86	-

A Rövid lejáratú kötelezettségek döntő többsége kapott támogatásból származik, a Társaság nem rendelkezik hosszú lejáratú kötelezettségekkel.

Likviditási mutatók

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Likviditási mutató I.	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	16,63	11,74	70,60%
Likviditási mutató II.	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú köt.	16,63	7,65	46,00%
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszközök+Értékpapírok</u> Rövid lejáratú köt.	16,63	7,13	42,87%
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú köt.	16,63	7,13	42,87%

A likviditási mutatók a Társaságunk kötelezettségeinek pénzeszközökkel, követelésekkel és készletekkel való fedezettségét mutatja.

3. A Társaság jövedelmi helyzetének értékelése

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év	Tárgy év	Változás
Árbevétel arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Értékesítés nettó árbev.	-	-991,38	-
Árbevétel arányos adózott eredmény (%)	<u>Adózott eredmény</u> Értékesítés nettó árbev.	-	292,38	-
Tőke arányos üzemi eredmény (%)	<u>Üzemi tevékenység eredménye</u> Saját tőke	-0,70	-0,66	94,28%
Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	-0,70	0,20	-28,57%
Eszközarányos adózott nyereség (ROA) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Eszközök összesen	-0,66	0,19	-28,79%
Befektetés megtérülése (ROI) (%)	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke+Hátrasorolt+Hosszú lej. Köt.	-0,70	0,20	-28,57%

A Társaságnak 2021. évben bevételszerző tevékenysége nem volt. A 2022. évben 141.372 E Ft értékben realizált menedzsment díj bevételt a leányvállalataival szemben. A Társaság 2022. évben 1.824.085 E Ft pénzügyi eredményt ért el a részesedései által.

II. SPECIFIKUS RÉSZ

II/A. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1. A Társaság mérlegének elemzése – Eszközök

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
Befektetett eszközök	510	0,00%	166 145 906	76,87%	166 145 396	32577628,63%
Immateriális javak	0	-	164 799	0,08%	164 799	-
Tárgyi eszközök	510	0,00%	1 187	0,00%	677	232,75%
Befektetett pénzügyi eszk.	0	-	165 979 920	76,79%	165 979 920	-
Forgóeszközök	51 026 306	100,00%	49 917 082	23,10%	-1 109 224	97,83%
Készletek	0	-	17 411 282	8,06%	17 411 282	-
Követelések	3 014	0,01%	2 179 260	1,01%	2 176 246	72304,58%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	51 023 292	99,99%	30 326 540	14,03%	-20 696 752	59,44%
Aktív időbeli elhatárolás	0	0,00%	61 986	0,03%	61 986	-
Eszközök összesen	51 026 816	100,00%	216 124 974	100,00%	165 098 158	423,55%

1.1. Befektetett eszközök elemzése

Befektetett eszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Immateriális javak	0	-	164 799	0,10%	164 799	-
Tárgyi eszközök	510	100,00%	1 187	0,00%	677	232,75%
Befektetett pénzügyi eszközök	0	-	165 979 920	99,90%	165 979 920	-
Összesen:	510	100,00%	166 145 906	100,00%	166 145 396	32577628,63%

A részesedések értéke apport és tőkeemelések révén jelentősen növekedett.

1.1.1. Immateriális javak

adatok ezer Ft-ban

	MEGNEVEZÉS	Alapítás- átszervezés aktívált értéke	Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	Vagyoni értékű jogok	Szellemi termékek	Üzleti vagy cégérték	Immateriális javakra adott előlegek	Immateriális javak értéke- lyesbítése	Összesen
1.	Bruttó érték nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Beszerezés-felújítás (aktíválás)	164 799	0	0	0	0	0	0	164 799
3.	Tértítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Tértítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
7.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Átsorolás (megbontás, összevontetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
12.	Bruttó érték záró állománya	164 799	0	0	0	0	0	0	164 799
13.	Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
16.	Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
17.	Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
18.	Tértítés nélk. átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
19.	Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Tértítés nélk. átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
21.	Társaságba vitt	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
23.	Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
24.	Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
25.	Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
26.	Átsorolás (megbontás, összevontetés)	0	0	0	0	0	0	0	0
27.	Értécsökkenés záró állománya	0	0	0	0	0	0	0	0
28.	Nyitó állomány nettó értéke	0	0	0	0	0	0	0	0
29.	Záró állomány nettó értéke	164 799	0	0	0	0	0	0	164 799

Immateriális javak között a Társaság alapítás-átszervezéssel kapcsolatosan 164.799 E Ft összeget tart nyilván.

1.1.2. Tárgyi eszközök

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Műszaki berendezések, gépek, járművek	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások, felújítások	Beruházásokra adott előlegek	Tárgyi eszközök értékelésének módja	Összesen
1. Bruttó érték nyitó állománya	0	0	781	0	0	0	0	781
2. Tárgyévi beszerzés (beruh., felújítás)	0	0	0	0	886	0	0	886
3. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Egyéb növekedés	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Selejtezés, részselejt	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Aktiválás	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Aktiválás előző évi beszerzésből	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Átsorolás	0	0	0	0	-107	0	0	-107
14. Bruttó érték záró állománya	0	0	781	0	779	0	0	1 560
15. Értécsökkenés nyitó állománya	0	0	271	0	0	0	0	271
16. Tárgyévi tervszerinti leírás	0	0	102	0	0	0	0	102
17. Előző évi tervszerinti leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
18. Tárgyévi terven felüli leírás	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Terven felüli écs. visszairása	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Térítés nélk.átvétel	0	0	0	0	0	0	0	0
21. Leltári többlet	0	0	0	0	0	0	0	0
22. Térítés nélk.átadás	0	0	0	0	0	0	0	0
23. Apport	0	0	0	0	0	0	0	0
24. Értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
25. Selejtezés	0	0	0	0	0	0	0	0
26. Hiány	0	0	0	0	0	0	0	0
27. Megsemmisülés	0	0	0	0	0	0	0	0
28. Átsorolás	0	0	0	0	0	0	0	0
29. Értécsökkenés záró állománya	0	0	373	0	0	0	0	373
30. Nyitó állomány nettó értéke	0	0	510	0	0	0	0	510
31. Záró állomány nettó értéke	0	0	408	0	779	0	0	1 187

Tárgyi eszközök között irodai bútorokat, berendezéseket tart nyilván a Társaság.

Beruházások:

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgyév
Nyitó	0	0
Beszerzés	781	886
Egyéb növekedés	0	0
Tárgyévi ráfordítás	0	0
Aktiválás	-781	0
Terven felüli écs.	0	0
Egyéb csökkenés	0	-107
Záró	0	779

Az Immateriális javak és tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenése leírasi módonként

adatok ezer Ft-ban

Mérlegfőcím	Terv szerinti					Terven felüli	Visszaírt terven felüli
	Lineáris	Degresz-szív	Telj. arányos	Egyéb módon	Összesen		
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0	0
További im. javak	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	0	0	0	0	0	0	0
Ingaatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	102	0	0	0	102	0	0
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	102	0	0	0	102	0	0
Mindösszesen:	102	0	0	0	102	0	0

1.1.3. Befektetett pénzügyi eszközök elemzése

adatok ezer Ft-ban

Társaság	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Kumulált értékvesztés	Záró állomány	Változás
AEROPLEX Kft. részesedés	0	6 607 000	0	0	6 607 000	-
HDT Kft. részesedés	0	14 399 000	0	0	14 399 000	-
BM HEROS Kft. részesedés	0	7 146 542	0	0	7 146 542	-
HM ArmCom Zrt. részesedés	0	1 823 000	0	0	1 823 000	-
HM ARZENAL Zrt. részesedés	0	29 147 000	24 774 950	0	4 372 050	-
HM CURRUS Zrt. részesedés	0	3 739 000	0	0	3 739 000	-
HungaroControl Zrt. részesedés	0	40 014 000	0	0	40 014 000	-
NLP Kft. részesedés	0	7 460 000	0	0	7 460 000	-
STU Kft. részesedés	0	4 260 000	0	-579 000	3 681 000	-
ZalaZONE Zrt. részesedés	0	40 445 000	0	0	40 445 000	-
Rába Nyrt. részesedés	0	9 701 000	0	0	9 701 000	-
Fegyvergyár Zrt.	0	26 475 901	0	0	26 475 901	-
Rheinmetall Hungary Munitions részesedés	0	116 427	0	0	116 427	-
Összesen	0	191 333 870	24 774 950	-579 000	165 979 920	-

Befektetett eszközök között 165.979.920 E Ft értékben a Társaság részére apportként juttatott, valamint a HM Arzenál Zrt. átalakulása és a Rheinmetall Hungary Munitions Zrt. alapítása révén létrejött részesedések szerepelnek.

1.2. Forgóeszközök elemzése

Forgóeszközök összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Készletek	0	-	17 411 282	34,88%	17 411 282	-
Követelések	3 014	0,01%	2 179 260	4,37%	2 176 246	72304,58%
Értékpapírok	0	-	0	-	0	-
Pénzeszközök	51 023 292	99,99%	30 326 540	60,75%	-20 696 752	59,44%
Összesen:	51 026 306	100,00%	49 917 082	100,00%	-1 109 224	97,83%

1.2.1. Készletek

A beszámoló fordulónapján a Társaság 380.717 E Ft összegű közvetített szolgáltatást, valamint 17.030.565 E Ft összegű készletekre adott előleget tart nyilván.

1.2.2. Követelések elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Nyitó állomány	Növekedés	Csökkenés	Záró állomány	Változás
Vevők	0	200 025	0	200 025	-
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	1 760 000	0	1 760 000	-
Egyéb követelések	3 014	26 743 089	26 526 868	219 235	7273,89%
Összesen:	3 014	28 703 114	26 526 868	2 179 260	72304,58%

1.2.2.1. Vevők

2022. december 31-én 200.025 E Ft értékű vevői követelés a leányvállalatokkal szembeni menedzsment szolgáltatásból származó követelés. A Társaság 2022. évben 1.760.000 E Ft értékben nyújtott kölcsönt két leányvállalata részére.

1.2.2.2. Egyéb követelések összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Áthúzódó Áfa követelések	0	-	12 279	5,60%	12 279	-
ÁFA elszámolási számla	0	-	728	0,33%	728	-
Adott előleg	0	-	2 632	1,21%	2 632	-
NAV részére fizetendő adók	0	-	4	0,00%	4	-
Belföldi szállítók túlfizetés	14	0,46%	0	-	-14	-100,00%
Követelés idegen vállalatától	0	-	0	-	0	-
Óvadék	3 000	99,54%	2 000	0,91%	-1 000	-33,33%
Előírt tartozások	0	-	0	-	0	-
Helyi adó	0	-	0	-	0	-
Egyéb	0	-	0	-	0	-
Pénzletét	0	-	201 592	91,95%	201 592	-
Összesen:	3 014	100,00%	219 235	100,00%	216 221	7173,89%

Az egyéb követelések egyenlege adott óvadékból (2.000 E Ft), NAV-val szembeni követelésből (13.011 E Ft) és adott előleg összegéből (2.632 E Ft), továbbá 201.592 E Ft pénzletétekből tevődik össze.

1.2.3. Értékpapírok

A beszámoló fordulónapján a Társaság értékpapírokkal nem rendelkezett.

1.2.4. Értékvesztés mérlegátellenkénti alakulása

A Társaságnál a tárgyévben részesedésre történt értékvesztés elszámolása, 579.000 E Ft értékben.

1.2.5. Pénzeszközök alakulása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Pénztár, csekkek	0	-	0	-	0	-
Bankbetétek	51 023 292	100,00%	30 326 540	100,00%	-20 696 752	59,44%
Összesen:	51 023 292	100,00%	30 326 540	100,00%	-20 696 752	59,44%

A Társaságnak a tárgyévben nem volt készpénzforgalma, a pénzeszközök 100%-a folyószámlán nyilvántartott pénzeszköz.

1.3. Aktív időbeli elhatárolások

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Kamat	0	-	61 153	98,66%	61 153	-
Bevétel elhatárolások összesen	0	-	61 153	98,66%	61 153	-
Egyéb	0	-	833	1,34%	833	-
Költség elhatárolások összesen	0	-	833	1,34%	833	-
Halasztott ráfordítások összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	0	-	61 986	100,00%	61 986	-

Aktív időbeli elhatárolások között a Társaság leányvállalatainak nyújtott kölcsön kamata került kimutatásra (61.153 E Ft), illetve a következő évet érintő költség (833 E Ft).

2. A Társaság mérlegének elemzése – Források

adatok ezer Ft-ban

Mérlegtétel	Előző év		Tárgy év		Változás	
Saját tőke	47 957 055	93,99%	211 136 941	97,69%	163 179 886	440,26%
Jegyzett tőke	360 060	0,71%	360 170	0,17%	110	100,03%
Tőke tartalék	47 931 862	93,94%	211 068 294	97,65%	163 136 432	440,35%
Eredménytartalék	0	-	-869 667	-0,40%	-869 667	-
Lekötött tartalék	0	-	164 799	0,08%	164 799	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-334 867	-0,66%	413 345	0,19%	748 212	-
Céltartalékok	0	-	582 119	0,27%	582 119	-
Kötelezettségek	3 068 418	6,01%	4 251 509	1,97%	1 183 091	138,56%
Hátrasorolt köt.	0	-	0	-	0	-
Hosszú lejáratú köt.	0	-	0	-	0	-
Rövid lejáratú köt.	3 068 418	6,01%	4 251 509	1,97%	1 183 091	138,56%
Passzív időbeli elhatárolás	1 343	0,00%	154 405	0,07%	153 062	11497,02%
Források összesen	51 026 816	100,00%	216 124 974	100,00%	165 098 158	423,55%

2.1. Saját tőke elemzése

Saját tőke összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Jegyzett tőke	360 060	0,75%	360 170	0,17%	110	100,03%
Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	0	-	0	-	0	-
Tőketartalék	47 931 862	99,95%	211 068 294	99,97%	163 136 432	440,35%
Eredménytartalék	0	-	-869 667	-0,41%	-869 667	-
Lekötött tartalék	0	-	164 799	0,08%	164 799	-
Értékelési tartalék	0	-	0	-	0	-
Adózott eredmény	-334 867	-0,70%	413 345	0,20%	748 212	-
Összesen:	47 957 055	100,00%	211 136 941	100,00%	163 179 886	440,26%

A Saját tőke változását a tárgyévi 110 E Ft-os jegyzettőke és 163.136.432 E Ft tőketartalék emelése, az eredménytartalék terhére történt HDT Kft. részére teljesített pótbefizetés és a alapítás-átstrukturizálással kapcsolatban képzett lekötött tartalék, a 2021. évi veszteség (334.867 E Ft), valamint a tárgyidőszaki 413.345 E Ft nyereség adja.

Saját tőke állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke	Tőke-tartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény	Összesen
Nyitó egyenleg	360 060	0	47 931 862	0	0	0	-334 867	47 957 055
Növekedés								
Alapítás	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőkeemelés	110	0	163 136 432	0	0	0	0	163 136 542
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	0	164 799	0	0	164 799
Előző évi eredmény átvzetése eredménytartalékba	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgy évi eredmény	0	0	0	0	0	0	413 345	413 345
Növekedés összesen	110	0	163 136 432	0	164 799	0	413 345	163 714 686
Csökkenés								
Átsorolás a saját tőke elemei között	0	0	0	-164 799	0	0	0	-164 799
Előző évi eredmény átvzetése eredménytartalékba	0	0	0	-334 867	0	0	334 867	0
Pótbefizetés	0	0	0	-370 000	0	0	0	0
Kerekítés	0	0	0	-1	0	0	0	0
Csökkenés összesen	0	0	0	-869 667	0	0	334 867	-534 800
Záró egyenleg	360 170	0	211 068 294	-869 667	164 799	0	413 345	211 136 941

2.2. Céltartalékok elemzése

adatok ezer Ft-ban

Mérleglátétel	Nyitó állomány	Céltartalék képzés	Céltartalék felhasználás	Egyéb jogcímen	Záró állomány
Céltartalék a jövőbeni kötelezettségekre	0	582 119	0	0	582 119
Összesen:	0	582 119	0	0	582 119

A Társaság leányvállalatával kapcsolatosan várható kötelezettségre 582.119 E Ft értékben képzett céltartalékot.

2.3. Kötelezettségek elemzése

A Társaság a fordulónapon csak rövid lejáratú kötelezettségeket tart nyilván.

2.3.1. Rövid lejáratú kötelezettségek elemzése

Rövid lejáratú kötelezettségek állományváltozása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	20 185	17 961 015	17 657 835	323 365
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 048 233	165 301 780	164 421 869	3 928 144
Összesen:	3 068 418	183 262 795	182 079 704	4 251 509

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Társasági adó elszámolása	0	-	9 210	0,23%	9 210	-
Helyi adó	0	-	2 641	0,07%	2 641	-
SZJA kötelezettség	7 100	0,23%	7 866	0,20%	766	110,79%
Támogatás SPF/2202/2021	2 998 501	98,37%	2 998 501	76,33%	0	100,00%
Innovációs járulék	0	-	396	0,01%	396	-
Szakképzési hozzájárulás előírása	698	0,02%	0	-	-698	0,00%
TB járulék	8 612	0,38%	9 453	0,24%	841	109,77%
Jövedelem elszámolási számla	24 908	0,82%	33 231	0,85%	8 323	133,41%
Szociális hozzájárulás elszámolása	7 195	0,24%	6 984	0,18%	-211	97,07%
Önkéntes nyugdíjpénztár	1 219	0,04%	651	0,02%	-568	53,40%
Támogatás TIM AA:29219317	0	-	816 000	20,77%	816 000	-
Áthúzódó ÁFA	0	-	43 210	1,10%	43 210	-
Kerekítés	0	-	1	0,00%	1	-
Összesen (Mérlegérték):	3 048 233	100,10%	3 928 144	100,00%	879 911	128,87%

Az egyéb rövid lejáratú kötelezettségek értéke 3.928.144 E Ft, amely az adóhatósággal szemben fennálló 80 411 E Ft adó- és járulék, illetve nyugdíjpénztári kötelezettségből (mérlegkészítés időpontjáig már rendezett), 33.231 E Ft jövedelemelszámolási számlán nyilvántartott összegből, valamint 3 814 501 E Ft támogatás kötelezettségből tevődik össze.

2.4. Passzív időbeli elhatárolások elemzése

Passzív időbeli elhatárolások összetétele és változása

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Menedzsment díjak	0	-	42 530	27,54%	42 530	-
Bevétel elhatárolások összesen	0	0,00%	42 530	27,54%	42 530	-
Bérelti díj	0	-	34 793	22,53%	34 793	-
Prémium és járulékai		-	75 241	48,73%	75 241	-
2022.évi könyvvizsgálói díj	1 343	100,00%	1 841	1,19%	498	37,08%
Költség elhatárolások összesen	1 343	100,00%	111 875	72,46%	110 532	8230,23%
		-	0	-	0	-
Halasztott bevételek összesen	0	-	0	-	0	-
Mindösszesen:	1 343	100,00%	154 405	100,00%	153 062	11397,02%

A költségek passzív időbeli elhatárolása között szerepel a 2022. évet érintő leányvállalatok részére számlázott menedzsment díjat csökkentő összeg (42.530 E Ft), 2022. évet érintő költségek (111.875 E Ft) összege.

II/B. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

1. Az Üzemi eredmény összetevői

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
Értékesítés nettó árbevétele	0	141 372	141 372	-
Aktivált saját teljesítmények értéke	0	7 483	7 483	-
Egyéb bevételek	28	19 059	19 031	68067,86%
Anyagjellegű ráfordítások	73 654	302 399	228 745	410,57%
Személyi jellegű ráfordítások	259 668	675 704	416 036	260,22%
Értékcsökkenési leírás	271	102	-169	37,64%
Egyéb ráfordítás	1 274	591 239	589 965	46408,08%
Üzemi eredmény:	-334 839	-1 401 530	-1 066 691	418,57%

1.1. Értékesítés nettó árbevételének elemzése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	0	141 372	141 372	-
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	0	-
Értékesítés nettó árbevétele:	0	141 372	141 372	-

2022. évben a Társaság leányvállalatai részére végzett menedzsment díjból származó árbevételt számolt el 141.372 E Ft értékben.

1.2. Egyéb bevételek összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Egyéb bevételek - munkavállalókkal szemben	27	96,43%	461	2,42%	434	1707,41%
Kerekítés	1	3,57%	1	0,01%	0	100,00%
Támogatásból tárgyévben elszámolt rész	0	-	18 597	97,57%	18 597	-
Összesen:	28	100,00%	19 059	100,00%	19 031	68067,86%

A tárgyidőszakban egyéb bevételként került elszámolásra 1 E Ft adókötelezettség kerekítés, 461 E Ft egyéb bevételek munkavállalókkal szemben és 18 597 E Ft Költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott támogatás.

1.3. Költségek

1.3.1. Költségek költségnemenkénti összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év	Változás	
Anyagköltség	4 079	9 322	5 243	228,54%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	68 661	290 049	221 388	422,44%
Egyéb szolgáltatások értéke	914	3 028	2 114	331,29%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0	-
Eladott (közvetített) szolg. értéke	0	0	0	-
Anyagjellegű ráfordítások:	73 654	302 399	228 745	410,57%
Béreköltség	204 142	534 867	330 725	262,01%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	19 373	64 641	45 268	333,67%
Bérfeladások	36 153	76 196	40 043	210,76%
Személyi jellegű ráfordítások:	259 668	675 704	416 036	260,22%
Immateriális javak értékcsökkenés	0	0	0	-
Tárgyi eszközök értékcsökkenése	271	102	-169	37,64%
Értékcsökkenési leírás:	271	102	-169	37,64%
Egyéb ráfordítások	1 274	591 239	589 965	46408,08%
Mindösszesen:	334 867	1 569 444	1 234 577	468,68%

Az anyagjellegű ráfordítások összetétele és változása

Anyagköltség

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Nyomtatvány, irodaszer	394	9,66%	419	4,49%	25	106,35%
Üzemanyag	2 777	68,08%	7 503	80,50%	4 726	270,18%
Egy éven belül elhaszn.munkaruha,védőruha	94	2,30%	33	0,35%	-61	35,11%
Személygépjárművek anyagi költségei	655	16,06%	421	4,52%	-234	64,27%
Egyéb anyagköltség	154	3,78%	762	8,17%	608	494,81%
Tisztítószer	5	0,12%	28	0,30%	23	560,00%
Elektromos energia költségei	0	-	156	1,67%	156	-
Anyagköltség összesen	4 079	100,00%	9 322	100,00%	5 243	228,54%

Igénybe vett szolgáltatások értéke

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Ingtalan bérleti díjak	0	0,00%	45 962	15,85%	45 962	-
Fuvarozás, szállítás	31	0,05%	0	-	-31	0,00%
Cépjárművek kölcsönzési díjai	10 281	14,97%	23 350	8,05%	13 069	227,12%
Étkező és berendezési bérleti díj	0	-	267	0,09%	267	-
Egyéb bérleti díjak	240	0,35%	734	0,25%	494	305,83%
Cépjármű karbantartási költség	168	0,24%	880	0,30%	712	523,81%
Oktatás költségei	0	-	2 970	1,02%	2 970	-
Belföldi utazási és kiküldetési költségek	667	0,97%	1 387	0,48%	720	207,95%
Külföldi utazási és kiküldetési költségek	3 213	4,68%	4 074	1,40%	861	126,80%
Könyvelési, könyvvizsgálati szolgáltatások	4 568	6,65%	13 094	4,51%	8 526	286,65%
Ügyvédi, közjegyzői díjak	31 663	46,12%	22 304	7,69%	-9 359	70,44%
Ügyviteli, kontrolling szolgáltatások	1 270	1,85%	3 743	1,29%	2 473	294,72%
Egyéb szakértői díjak	11 782	17,16%	112 561	38,81%	100 779	955,36%
HR, munkaügyi szolgáltatások	787	1,15%	1 642	0,57%	855	208,64%
Üzemeltetési költségek	0	-	10 430	3,60%	10 430	-
Takarítási költségek	0	-	1 118	0,39%	1 118	-
Tűzvédelmi költségek	152	0,22%	305	0,11%	153	200,66%
Postaköltségek	58	0,08%	159	0,05%	101	274,14%
Rendszerkarbantartás költségei	0	-	155	0,05%	155	-
Szakkönyv, közlöny, újság előfizetés	0	-	1 768	0,61%	1 768	-
Üzemorvosi szolgáltatás	650	0,95%	2 038	0,70%	1 388	313,54%
Fénymásolás, nyomdai költségek	12	0,02%	368	0,13%	356	3066,67%
Rendszerkarbantartás, szoftverekkel kapcsolatos	81	0,12%	16 241	5,60%	16 160	20050,62%
Egyéb irodai szolgáltatások	3	0,00%	47	0,02%	44	1566,67%
Személygépjárművek kapcsolódó költségei	0	-	343	0,12%	343	-
Parkolási díj	44	0,06%	3 652	1,26%	3 608	8300,00%
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	2 991	4,36%	20 457	7,05%	17 466	683,95%
Összesen	68 661	100,00%	290 049	100,00%	221 388	422,44%

1.4. Egyéb ráfordítások összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Bírságok kötbérek, kamatok	1 272	99,84%	0	-	-1 272	0,00%
Céltartalék képzés	0	-	582 119	98,46%	582 119	-
Káresemények ráfordításai	0	-	39	0,01%	39	-
Adók illetékek	0	-	5 037	0,85%	5 037	-
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás	1	0,08%	0	-	-1	0,00%
Különféle egyéb ráfordítások	1	0,08%	1 014	0,17%	1 013	101400,00%
Kerekítés	0	-	4	0,00%	4	-
Adott támogatások	0	-	3 026	0,51%	3 026	-
Összesen:	1 274	100,00%	591 239	100,00%	589 965	46408,08%

A tárgyidőszakban egyéb ráfordításként elszámolt tételek közül kiemelkedő a céltartalék képzés összege (582 119 E Ft), mely a következő években várhatóan felmerülő kötelezettség miatt került megképzésre.

2. Pénzügyi műveletek eredményének összetétele

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Kapott osztalék és részesedés	0	-	800 000	30,71%	800 000	-
Kiváltt kapcs. váll. részesedés növekedés	0	-	1 700 951	65,29%	1 700 951	-
Deviza forintra átvált. Árfolyamnyeresége	0	-	37	0,00%	37	-
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	0,00%	104 213	4,00%	104 213	-
Lekötött betét kamata	0	-	43 060	1,65%	43 060	-
Egyéb pénzintézettől kapott kamat	0	-	61 153	2,35%	61 153	-
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	5	100,00%	0	0,00%	-5	0,00%
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamnyereség	5	100,00%	0	-	-5	0,00%
Pénzügyi műveletek bevételei	5	100,00%	2 605 201	100,00%	2 605 196	52104020,00%
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	0	0,00%	0	0,00%	0	-
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	33	100,00%	781 116	100,00%	781 083	2367018,18%
Részesedések értékvesztése	0	-	579 000	74,12%	579 000	-
Követelések, kötelezettségek év végi átértékelése miatti árfolyamvesztés	33	100,00%	202 116	25,88%	202 083	612472,73%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	33	100,00%	781 116	100,00%	781 083	2367018,18%
Pénzügyi műveletek eredménye	-28		1 824 085		1 824 113	6514589,29%

3. Adózás

A Társaság 2022. évben 422.555 E Ft adózás előtt nyereséggel zárta az évet, 9.210 E Ft fizetendő adója keletkezett.

4. Az adózott eredmény levezetése

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év	Tárgy év
Adózás előtti eredmény	-334 867	422 555
Fizetendő adó	0	9 210
Adózott eredmény	-334 867	413 345

A Társaság adózott eredménye a tárgyévben 413.345 E Ft.

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

1. Személyi jellegű tájékoztatás

Kereset - és létszámadatok

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év			Tárgy év		
	Szellemi	Fizikai	Összesen	Szellemi	Fizikai	Összesen
Átl. Statisztikai Létszám (fő)	8,0	0,0	8,0	20,0	0,0	20,0
Béreköltség (E Ft)	204 142	0	204 142	534 867	0	534 867
Személyi jellegű egyéb kifizetés (E Ft)	19 373	0	19 373	64 641	0	64 641
Bérrámelékok (E Ft)	36 153	0	36 153	76 196	0	76 196

Adatközlés a vezető tisztségviselőkről

adatok ezer Ft-ban

Megnevezés	Előző év		Tárgy év		Változás	
Vezető tisztségviselők	27 072	61,99%	75 645	69,63%	48 573	279,42%
Felügyelő Bizottság	16 600	38,01%	33 000	30,37%	16 400	198,80%
Összesen:	43 672	100,00%	108 645	100,00%	64 973	248,77%

A Társaság vezető tisztségviselője a tárgy évben 75.645 E Ft díjazásban részesült, a Felügyelőbizottság tagjai részére 33.000 E Ft tiszteletdíj került kifizetésre.

2. Részesedési viszonyban álló vállalkozásokkal folytatott tranzakciók

A Társaság 2022. évben 1.760.000 E Ft értékben nyújtott kölcsönt két leányvállalata, valamint 370.000 E Ft értékben pótbefizetést egy leányvállalata részére, 141.372 E Ft értékben menedzsment díj bevételt, 18.597 E Ft értékben költségek ellentételezésére kapott egyéb bevételt, 800.000 E Ft összegű osztalékból származó bevételt számolt el.

3. Kötelezettségvállalások és függő kötelezettségek

Az N7 Holding Nemzeti Védelmi Ipari Innovációs Zrt. a kapcsolt vállalkozási viszonyban lévő vállalatai részére bérleti díj fizetésre, és támogatás visszafizetésre nyújtott garanciákat.

4. Környezetvédelmi tevékenység bemutatása

A Társaság környezetvédelemmel kapcsolatos tevékenységet nem végzett. A gazdálkodás során környezetkárosító anyagok nem keletkeztek.

5. Ellenőrzések

A Társaságnál 2022. év folyamán nem indítottak ellenőrzési eljárást.

6. Mérleg fordulónapját követő események bemutatása

Az N7 Holding Zrt. HM ARZENÁL Zrt-ben, HM ArmCom Zrt-ben és HM CURRUS Zrt-ben fennálló társasági részesedésének az N7 Holding Zrt-ből történő kiválását 2023. április 12-ei hatállyal bejegyezte a cégnyilvántartásba.

7. Kivételes nagyságú, előfordulású bevételek, ráfordítások

A Társaságnál kivételes nagyságú bevétel, ráfordítás nem volt.

8. Egyéb tájékoztatás

A Társaság külföldi telephellyel nem rendelkezik.

A beszámoló könyvvizsgálattal alátámasztva.

IV. CASH-FLOW KIMUTATÁS

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Tárgyév
a	b	c	d
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	2 732 151	-19 404 545
1/a.	Adózás előtti eredmény ±	-334 867	422 555
1/b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben ebből kapott osztalék, részesedés	0	-2 665 750
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/-	-334 867	-2 243 195
2.	Elszámolt amortizáció (+/-)	271	102
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás ±	0	579 000
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	0	582 119
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	0	0
6.	Szállítói kötelezettség változása ±	20 185	303 180
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 048 233	879 911
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása ±	1 343	153 062
9.	Vevőkövetelés változása ±	0	-200 025
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-3 014	-19 387 503
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása ±	0	-61 986
12.	Fizetett adó (nyereség után) (-)	0	-9 210
13.	Fizetett osztalék, részesedés (-)	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-18. sorok)	-781	799 221
14.	Befektetett eszközök beszerzése (-)	-781	-779
15.	Befektetett eszközök eladása (+)	0	0
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása (+)	0	0
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek (-)	0	0
18.	Kapott osztalék, részesedés (+)	0	800 000
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 19-26. sorok)	48 291 922	-2 091 428
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele (+)	48 291 922	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele (+)	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele (+)	0	0
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz (+)	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőke szállítás) (-)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése (-)	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése (-)	0	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz (-)	0	-2 091 428
IV.	Pénzeszközök változása (14+15+16+17+18+19+20+21+22+23+24+25+26. sorok) ±	51 023 292	-20 696 752
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése +/-	0	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/-	51 023 292	-20 696 752
	Nyitó pénzeszköz állomány	0	51 023 292
	Záró pénzeszköz állomány	51 023 292	30 326 540

Budapest, 2023. április 13.

képviselőre jogosult személy