HM Arzenál Elektromechanikai ZRt.
Cím: 4461 Nyírtelek, Dózsa György út 121. Pf. 10.
E-mail: info@hmarzenal.hu Web: www.hmarzenal.hu
Tel.: +36 (42) 210-555, +36 (42) 210-801
Fax: +36 (42) 210-802

ARZENÁL

Nytsz.: 49/2017.

3.sz. pld.

HM ARZENÁL ZRt.

2017. évi üzleti terve

Kránicz Roland
vezérigazgató

Nyírtelek, 2017. február 03.

I. A ZRt. általános bemutatása

Cégbemutató

A cég elnevezése:	HM ARZENÁL Elektromechanikai zártkörüen működő Részvénytársaság
Rövidített elnevezése:	HM ARZENÁL ZRt.
Alapítás ideje:	1992. április 01.
Cégjegyzékszám:	15-10-040092
Székhelye:	4461 Nyírtelek, Dózsa György út 121.
Fióktelepei:	2100 Gödöllő, Dózsa György út 59-63. 2100 Gödöllő, Dózsa György út 63/A.
Jegyzett tőke:	331.185.000 Ft.
Részvényes adatai:	Honvédelmi Minisztérium HU-1055 Budapest, Balaton út 7-11.
Részvények adatai:	Részvényfajta: névre szóló törzsrészvény Sorozatszám: 000001-165591, névértéke: 165.591.000 Ft. 165592-331185, névértéke: 165.594.000 Ft.
A cég statisztikai számjele:	10753754-2651-114-15
Adószáma:	10753754-2-51
Pénzforgalmi jelzőszám:	COMMERZBANK ZRt. 14220108-14227006 MKB ZRt.10300002-27000058-00003285

Főbb társasági adatok

Adat megnevezése	Gazdasági év, amelyre az adat vonatkozik		
	2015.	**2016. várható**	**2017. terv**
Nettó árbevétel (eFt-ban)	1.418.888	2.241.167	2.503.905
Üzemi tevékenység eredménye (eFt-ban)	10.886	92.693	12.770
Adózás előtti eredmény (eFt-ban)	25.490	94.657	13.667
Mérleg főösszeg (eFt-ban)	1.441.172	1.476.287	1.497.334
Jegyzett tőke (eFt-ban)	331 185		
Saját tőke (eFt-ban)	1.111.843	1.206.500	1.234.834
Kötelezettségek (eFt-ban)	279.621	220.806	224.664
ROA Adózott eredm./Össz. eszköz (%)	1,68	6,41	1,89
Átlagos állományi létszám (fő)	157,3	156,36	165

A vállalkozási tevékenység tartalmi kifejtése

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

A társaság alaptevékenysége a Magyar Honvédség

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

A fenti tevékenységek megegyeznek azzal az alapítói céllal, hogy a társaság biztosítsa a rendszerben lévő és a társaság profiljába illő eszközökhöz az alkatrészek utánpótlását, a rendszerben lévő haditechnikai eszközök kis-, és nagyjavítását, valamint az alkalmazók részéről felmerült igények szerint vegyen részt az eszközök hadiipari fejlesztésében.

A vállalkozás alaptevékenysége tehát a HM és az MH rendelésállományának elsődleges kielégítése, s az ehhez szükséges hadiipari kapacitás fenntartása.

Cégünk nagy tapasztalattal és hagyománnyal bír a katonai objektumok védelmét szolgáló komplex automatikus behatolás-, betörés-, tűzjelző rendszerek illetve videokamerás megfigyelők és automatikus tűzoltó rendszerek tervezése, kivitelezése, és e rendszerek karbantartása, ellenőrzése terén.

A fentieken felül kiemelt célként kezeljük a le nem kötött, de rendelkezésre álló hadiipari, illetve egyéb irányú kapacitás minél nagyobb hányadának a polgári piacon történő értékesítését, valamint az exportból származó árbevétel maximalizálását.

A Magyar Honvédség mérőműszereinek hitelesítése, kalibrálása, javítása mellett polgári megrendelők is igénybe veszik ezen képességeket, ehhez a társaság akkreditált laboratóriummal rendelkezik.

A Társaság gazdálkodására ható jelentősebb események bemutatása

Gazdálkodásunk 2017. évi tervezése során nagy jelentőséget tulajdonítunk a honvédelemre szánt költségvetés növekedésének, a küszöbön álló haderő korszerűsítés szükségességének. Szintén meghatározó az üzleti év tervezése során a katonai objektumok technikai őrzésvédelmének kiépítése.

Negatív körülményként kell értékelnünk a megrendelések esetleges késését is eredményező honvédelmi erőforrások országhatáron történő igénybevételét.

A munkaerő gazdálkodásunk vonatkozásában helyzetünket jelentősen rontja a közvetlen térségünk gazdasági növekedése, ami 2017-ban is számottevő lesz, valamint minimálbér és garantált bérminimum jelentős emelkedése, ami bérfeszültséget jelent. Pozitív körülményként értékeljük viszont a szociális hozzájárulási adó 27-ről 22%-ra, valamint a társasági adó 1%-os csökkentését.

A Társaság missziója

A HM ARZENÁL ZRt. rendeltetése a HM és az MH igényeinek teljes körű, magas színvonalú kiszolgálása. Készen kell állnunk a honvédelmi rendeltetésből eredő feladatok piaccal, profit érdekkel, a normál gazdasági társasági működéssel szembeni elsőbbségének kielégítésére. A társasági működésünk feltétele ugyanakkor a honvédelmi rendeltetésnek való megfelelés mellett a polgári és export piacon való – lehetőség szerinti – mind erőteljesebb megjelenés. A honvédelmi rendeltetésből eredő, nem piacszerű működés (kapacitás fenntartás) többletköltségeit csak részben tudja a piac fedezni. A költségek fennmaradó részét a honvédségi megrendelésekből eredő árbevétellel kell kompenzálni. Ez a kompenzáció a megrendelések volumenétől függően eredményezhet a piacinál magasabb vagy kedvezőbb árakat is. A magasabb árakat a honvédelmi rendeltetésből eredően az Ország védelmének áraként kell a Tárcának, azaz a honvédelem költségvetésének megfizetni. Ezen esetleges béke időszaki gazdálkodás többletköltségei a minősített időszaki gazdálkodás során térülnek meg, azáltal, hogy a védelemhez szükséges anyagok és eszközök hazai bázison állnak rendelkezésre. Ez a koncepció csak akkor életképes, ha a HM ARZENÁL ZRt. küldetése tekintetében az alapszabályban foglalt feladatok, vagyis a hadsereg és a HM számára minimális nyereséget is realizáló szolgáltatás nyújtása (a haditechnikai eszközök állagmegóvása, üzemeltetése és rendszerben tartásával járó műszaki kiszolgálása, stb.) jól definiált, delegált és tervszerűen finanszírozott feladattá válik. A honvédelmi feladatok ellátásának hatékonysága a fenntartott kapacitások egész éven át történő magas szintű kihasználásának is függvénye. Ezeken túlmenően a hazai civil, s nem utolsó sorban a nemzetközi piacon jelentkező kihívásokra úgy kell reagálnia a cégnek, hogy a szabad kapacitások a lehető legnagyobb mértékben kiaknázásra kerüljenek.

A Társaság 2017. évben is nagy hangsúlyt fektet a saját fejlesztésekre, K+F projektek megvalósítására szolgáló képességeinek fokozatos kiépítésére, és fenntartására. Ezen képességek a honvédelmi rendeltetésünk teljesítését közvetlenül vagy közvetve a piacon keresztül egyaránt és nagy hatékonysággal szolgálják.

A tervezés főbb szempontjai

Társaságunk 2016. évtől a honvédségi megrendelések és ebből kifolyólag az árbevétel korábbi évekhez mért növekedésére számít. Tesszük ezt a honvédségi és minisztériumi objektumok technikai őrzésvédelmének kiépítése programjára, valamint a haderő korszerűsítés időszerűségére alapozva.

Az óvatosság elve alapján a tervünkben bemutatjuk a 2017. évi várakozásainkat, de számszerűsítve az eredmény- és mérlegtervünkben azonban csak a nagy valószínűséggel realizálható, meglévő szerződéssel rendelkező, vagy a pályázatra már kiírt munkák árbevételével számolunk.

Gazdálkodásunkat súlyosan és hátrányosan befolyásoló tényként értékeljük a környezetünkben lévő munkaerő piac egyre erősödő munkaerő elszívó hatását. A környezetünkben jól prosperáló vállalatokétól jelentősen, de az egyéb vállalatokétól is számottevően elmaradt átlagbérünk felzárkóztatását tűztük ki célul 2016. évben, melyet a terveinknek megfelelően meg is tudtuk valósítani. 2017. évben – elsősorban a minimálbér és a garantált bérminimum drasztikus emelkedése miatt az előző évi mértéket is meghaladóan szükséges a bérek további emelése. A 2017. üzleti év anyagi erőforrásainak felhasználását elsősorban e cél teljesítésének tervezzük alárendelni.

Az átlagbérek emelése mellett forrást kell biztosítanunk a jövőbeni termelést és új megrendelések alapjául szolgáló beruházásra, nevezetesen egy nagysebességű nyomtató áramkör gyártó berendezés beszerzése és a 2016. évben elmaradt, 2017. év elején már

megkezdett robbanó anyagraktár előírásoknak megfelelő kialakítására. Szintén forrást kell biztosítanunk a termelést közvetlenül szolgáló eszközök beszerzésének, továbbá számítástechnikai eszközök beszerzésének, valamint a környezetvédelmet és a működő képességet egyaránt szolgáló felújításoknak és karbantartásoknak. Mindezt a korábbi években forráshiány miatt elhalasztott karbantartások és felújítások teszik időszerűvé és a működő képesség fenntartásának feltételévé.

A korábban megszokottakhoz képest fokozott kapcsolattartást tervezünk a megrendelők képviselőivel. Ennek oka kettős, egyrészt a kapacitásaink várhatóan egyenetlen igénybevétele fokozott koordinációt igényel, másrészt a megrendelőinket terhelő nagy valószínűséggel bekövetkező rendkívüli katonai igénybevétel (migráns válság) miatt szükséges az eszközök mielőbbi biztosítása részünkre, megelőzve a megrendelői oldalról bekövetkező késéseket.

Az elvégzendő munkáink konkrét tartalmára és idejére vonatkozóan azonban kevés információval rendelkezünk. A tervezésünket ezért az óvatosság elvének elsődlegességével végeztük el. Tervünk számszaki részében nem szerepeltetjük a még ki nem irt fejlesztési feladatokat.

II. Árbevétel

Az alábbi táblázat tartalmazza a 2017. évre prognosztizált bevételeket tevékenységenkénti bontásban, ezer forintban. A tervezés alapja az óvatosság elve volt.

	A tevékenység megnevezése	Tervezett árbevétel	Anyagjellegű ráfordítás	Kapacitás (produktív óra)	Számlázás	Megjegyzés
A	**Haditechnika belföld**	**1 601 452**	**1 035 813**	**30 095**		
	HM (1+2+3+4+5)	**1 596 728**	**1 034 813**	**29 863**		
	Egyéb megrendelés (6)	**4 724**	**1 000**	**232**		
1	*Befejezetlen termelésből*	**317 363**	**233 000**	**1 816**		
	Radar alkatrészek beszerzése	307 772	230 000	1 410	MH ARB	
	SideWinder MFU ellenőrzés, javítás	6 862	2 500	260	MH ARB	
	METISZ rak. műszaki felülvizsgálat	2 729	500	146	MH ARB	
2	*Radarberendezések felújítása*	**167 000**	**72 000**	**6 525**		Keret 2017. évi összege 188.976 eFt
	SZT68U terv szerint	125 000	60 000	4 375	MH ARB	
	RSZP-10 terv szerinti nagyjavítás	42 000	12 000	2 150	MH ARB	
3	*Fegyverzettechnikai (rakéta- és lokátortechnikai) eszközök javítása, hitelesítése*	120 000	48 000	5 000	MH ARB	Keret 2017. évi összege 196.850 eFt, 60%-os kitöltéssel kalkulálva
4	*Rakéta- és lokátortechnikai eszközök fenntartása*	**82 600**	**30 000**	**4 039**		
	Rakéták műszaki felülvizsgálata (KONKURSZ)	82 600	30 000	4 039	MH ARB	Keret 2017. évi összege 314.960 eFt
5	*Egyéb haditechnikai megrendelés*	**909 765**	**651 813**	**12 482**		
	AK-63 modernizálás 2017. évi megr.	20 250	8 000	1 498	MH ARB	
	Alkatrész beszerzés	4 766	3 813	89	MH ARB	
	MCP modernizáció	547 307	400 000	4 180	MH ARB	
	MISTRAL-M2	125 000	60 000	4 896	MH ARB	
	Rakéták műszaki felülvizsgálata	212 442	180 000	1 818	MH ARB	KUB II. fázis
6	*Haditechnikai egyéb eszközök*	**4 724**	**1 000**	**232**		
	HT-RAM II.	4 724	1 000	232		MTA megrendelése
B	**Haditechnikai export**	**4 650**	**400**	**171**		
	SZTRELA-10 (Szlovákia)	4 650	400	171		15.000,- EUR (310,- HUF/EUR) I.V.A.sro
C	**Biztonságtechnikai megrendelés (6+7)**	**880 803**	**330 700**	**51 985**		
6	*Katonai*	*834 720*	*315 000*	*48 433*		
	Karbantartási szerződés alapján (2016.)	300 720	32 000	20 936	HM VGH	Havi 25.061 eFt / hónap, keret-szerződés alapján
	2017. évi ÖV. Fejlesztés	190 000	70 000	14 474	HM VGH	
	Tata kerítés felújítás	314 000	200 000	11 351	HM VGH	
	Egyéb HM ÖV megrendelés	30 000	15 000	1 672	HM VGH	
7	*Polgári*	*46 083*	*12 700*	*3 552*		
	Karbantartási szerződés alapján	2 000	700	93		
	STRABAG-MML Kft.	44 083	12 000	3 459		Pápa
8	Biztonságtechnika export	0	0	0		
	Pápa karbantartás					
	Egyéb gyártás, szolgáltatás (9+10)	**17 000**	**5 800**	**735**		
9	*Export gyártás, szolgáltatás*	*0*	*0*	0		

10	*Házai gyártás, szolgáltatás*	*17 000*	*5 800*	*735*		
	Gyártás, szolgáltatás	3 000	700	143		
	Műszer kalibrálás	2 000	100	100		
	LEK energia szolgáltatás	12 000	5 000	492	HM El Zrt.	
	Belföldi megrendelések (A+C+10)	2 499 255	1 372 313	82 816		
	Export megrendelések (B+9)	4 650	400	171		
	Mindösszesen:	**2 503 905**	**1 372 713**	**82 986**		

Az értékesítés tervezett nettó árbevétele 2.503.905 eFt, ami 267.739 eFt-tal 11,7%-kal több az előző évi tényadatnál. A bevételek növekedése egyértelműen a honvédségi megrendelések várható növekedéséből ered.

A 2017. év szerencsésebb az előző évekhez képest, hiszen jelentős bevételeket tervezhetünk a 2016. évben megkezdett és 2017., illetve 2018. évben is folytatódó MCP modernizáció kapcsán. Az előzőeknek megfelelően az MCP modernizáció 3. mérföldköve biztosít 547.307 eFt árbevételt, melynek 55%-a a konzorciumi partnerünket a MilTech Kft-t illeti. Jelentős árbevétel származik a radar alkatrészek beszerzéséből (307.772 eFt), melynek tervezett szállítása december hónap közepe volt, de február hónapra várható a beérkezés. Az alkalmazók igényének megfelelően 2017. évre két lokátor felújításával számolunk (SZT68U, RSZP-10) 167.000 eFt. A fegyverzettechnikai eszközök javítása, hitelesítése keretszerződés 2017. évi kerete 196.850 eFt, de 60%-os megrendelési aránnyal tervezünk. Jelentős a Rakéta- és lokátor-technikai eszközök fenntartása keretszerződés 2017. évi összege (314.960 eFt), de csak a már megrendelt KONKURSZ rakéták üzemidő hosszabbításával számolunk. További haditechnikai megrendelések:

- AK-63 modernizáció (20.250 eFt),
- MISTRAL-M2 üzemidő hosszabbítás (125.000 eFt),
- KUB üzemidő hosszabbítás (212.442 eFt).

Mint a fentiekből is látható a keretszerződések alapján további jelentős megrendelésekre van lehetőség, a tervezés során nem csak az óvatosság elvét vettük figyelembe, hanem a kapacitást is, melynek szűk keresztmetszete a szakember állomány megléte.

A haditechnikai export 2017. évre minimális várható, a már szlovákiai megrendelésből, amely Sztrela-10 rakéták műszaki felülvizsgálatát tartalmazza.

A biztonságtechnikai megrendelés területén a 2016. évi tervekkel szemben rendkívül alacsony lett a fejlesztések megrendelése, melyek várhatóan a 2017. évre fognak áttolódni, így a fejlesztés várható nagysága 534.000 eFt. A biztonságtechnikai rendszerek éves karbantartása 2017. évre 300.720 eFt lesz a keretszerződés alapján, ami az előző évhez képest 3%-os emelkedés.

2017. évre már megrendelte a STRABAG-MML Kft. a Pápai Légibázison végzendő alvállalkozói munkát 44.083 eFt összegben.

Az egyéb bevételek közül a szokásos mértékkel számolunk az alábbiak szerint:

(ezer Ft)

Megnevezés		2015. évi Tény	2016. évi Várható	2017. Terv
Egyéb bevételek		**59 174**	**27 778**	**43 000**
Ebből: visszaírt értékvesztés		1 064	0	0
Egyéb bevételek - Minden egyéb		58 110	27 778	43 000
	Értékesített tárgyi eszközök bevétel	11	0	1 000
	Egyéb bevétel	176	0	500
	Káreseménnyel kapcsolatos bevétel	55	586	350
	Kötbér (kapott)	7 990	0	0
	Kapott támogatás	0	0	15 000
	Várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása	20 000	20 000	20 000
	Elkülönített alaptól kapott támogatás	3 650	3 591	3 650
	NKFIN-tól kapott támogatás	22 333	0	0
	Különféle egyéb bevétel	446	261	500
	Többletként fellelt készletek	26	0	0
	Korábbi évek költség megtérülése	37	0	0
	Véglegesen kapott fejlesztési célú tám.	3 384	3 340	2 000
	Pénzügyi elszámolás kerekítési különbözete	1	0	50

A kapott támogatások között szerepeltetett összeg a reményeink szerint megjelenő olyan támogatásból szeretnénk igénybe venni, melynek megfelel a társaságunk.

Az elkülönített alapoktól kapott támogatás a rögzített kapacitásokra adott támogatást jelenti.

A véglegesen kapott fejlesztési célú támogatás a korábbi évek rendkívüli bevételeiből kerül az egyéb bevételek közé, a korábbi haditechnikai célú támogatások értékcsökkenését jelenti.

III. Közvetlen költségek, fedezet

Tevékenységek fedezete (ezer Ft)

	Megnevezés	2016.év Tény			2017. év Terv			Fedezeti hányad	
		Árbevétel	Közvetlen költség	Fedezet	Árbevétel	Közvetlen költség	Fedezet	Fedezet/Árbevétel	
		E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	E Ft	Tárgyév	Terv
1	ÖV. Karbantartás	294 417	145 724	148 693	300 720	218 152	82 385	50,5%	27,5%
2	ÖV. Telepítés	198 685	181 835	16 850	534 000	528 143	5 850	8,5%	1,1%
3	Haditechnikai szolgáltatás	645 680	530 985	114 695	1 049 421	897 286	152 135	17,8%	14,5%
4	Kutatás, kísérleti fejlesztés	836 724	628 214	208 510	552 031	404 643	147 388	24,9%	26,7%
5	MH LEK. fenntartás /energia, víz. karbant./	14 646	9 129	5 517	12 000	9 351	2 649	37,7%	22,1%
6	Raktári anyag értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Egyéb bevételek	**0**	**0**	**0**	0	0	0	0	0
A	**HM érdekében végzett tevékenységek.(1-7)**	**1 990 152**	**1 495 887**	**494 265**	**2 448 172**	**2 057 575**	**396 967**	**24,8%**	**16,2%**
8	ÖV. Karbantartás	2 136	2 342	-206	2 000	1 522	478	-9,6%	23,9%
9	Öv. Telepítés	19 543	11 766	7 777	44 083	42 587	1 196	39,8%	3,4%
10	Haditechnikai szolgáltatás	101 407	75 606	25 801	0	0	0	25,4%	Nincs adat
11	Egyéb gyártás, szolgáltatás	4 135	9 110	-4 975	5 000	2 949	2 051	-120,3%	41,0%
12	Egyéb bevételek	2 004	0	2 004	0	0	0	100,0%	Nincs adat
13	Raktári klt. értékesítése	635	419	216	0	0	0	34,0%	Nincs adat
B	**Polgári piacra irányuló tevékenységek (8-13)**	**129 860**	**99 243**	**30 617**	**51 083**	**47 058**	**4 025**	**23,6%**	**7,9%**
14	EU-s gyártás, szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0
15	EU-n kívüli gyártás, szolgáltatás	0	0	0	0	0	0	0	0
16	NATO megrendelés	121 154	47 327	73 827	4 650	1 912	2 738	60,9%	58,9%
C	**Exportra irányuló tevékenységek (14-16)**	**121 154**	**223 756**	**73 827**	**4 650**	**1 912**	**2 738**	60,9%	**58,9%**
D	**Összesen (A+B+C)**	**2 241 166**	**1 642 457**	**598 709**	**2 503 905**	**2 106 545**	**397 360**	**26,7%**	**15,9%**
								Index	
								%	
	Értékesítés közvetett költsége			**464 101**			**342 926**	**73,9**	
	Egyéb bevételek			**27 400**			**43 000**	**156,9**	
	Egyéb ráfordítások			**69 315**			**70 000**	**101,0**	
	Üzemi, üzleti tevékenység eredménye			**92 693**			**27 434**	**29,6**	
	Fedezet szükséglet (%)			**20,7%**			**13,7%**		

A tevékenységek fedezetét bemutató táblázatunk is jól mutatja a HM megrendelések várható 458.020 eFt-os növekedését. A 2016. évi 1.990.152eFt tény árbevétellel szemben 2017-ban 2.448.172 eFt HM-től származó árbevétellel számolunk. Elmarad viszont a 2017. évi várható polgári piacra irányuló árbevételünk 78.777 eFt-tal, az export bevételek pedig 116.504 eFt-tal, a K435N projekt befejeződésével.

Az összes tevékenységünket pozitív fedezettel tervezzük. A tervezés vezérlőelve itt is az óvatosság volt. Az átlaghoz képest magas – a jelentősebb árbevételi arányt biztosító tevékenységek közül – fedezetet az ÖV karbantartás (27,5%), és a Kutatás, kísérleti fejlesztés (26,7%) jelent. A Kutatás, kísérleti fejlesztés esetében figyelembe kell venni, hogy az MCP modernizációt tartalmazó feladat költségei között jelentős a befektetett eszköz aránya, a fejlesztési környezet kialakítása érdekében létrehozásra kerülő saját fejlesztések és beszerzések, melyek nem közvetlen költséget, hanem az aktiválásokat követően az értékcsökkenési leírások hosszabb távon jelentenek költségeket.

A 2017. évi tervezett árbevételeink fedezetének tervezését – a tervezhető fedezetek csökkenésének irányában – meghatározta, hogy átlag feletti bérnövekedéssel számolunk. Szintén meghatározó elem, de a tervezhető fedezet növelése irányában, hogy jobb kapacitáskihasználtsággal számolhatunk, ami hatékonyabb munkavégzést biztosít az előző évihez képest.

Mindezeken felül a HM őrzésvédelmi rendszerek karbantartása soron az eszközök elhasználódása miatt növekvő közvetlen költségekkel számolunk. Az eszközök elhasználódása során bekövetkező költségnövekedést tervszerű karbantartással igyekszünk mérsékelni.

A tervezhető fedezet 2017-ben várhatóan fedezi a közvetett költségeket, minimális nyereséget is biztosít annak ellenére, hogy a bérek tekintetében jelentős, de szükséges költségnövekedést terveztünk.

Közvetett költségek alakulása

Az állandó költségek terén számottevő megtakarítás csak az ezt célzó beruházások, illetve az adminisztráció további ésszerűsítése révén érhető el.

A 2016-ra tervezett bérnövekedésünk hatására jelentősen nő a közvetett bérköltségek összege is.

Az egyéb ráfordítások között - tekintettel a várható bevételek növekedésére - az iparűzési adó jelentős növekedésével számolunk.

(ezer Ft)

		2015. év TÉNY	2016. VÁRHATÓ	2017.évi TERV
Egyéb ráfordítások		**95 305**	**69 315**	**70 000**
Ebből értékvesztés		*47 047*	0	0
	STK értékvesztése	47 047	0	0
Egyéb ráfordítások - Minden egyéb		*48 258*	*69 315*	*70 000*
	Érték. selejt. tárgyi eszközök könyv szer. értéke	0	0	1 500
	Egyéb ráfordítás	142	195	350
	Egyéb ráfordítás	160	0	200
	Káreseménnyel kapcsolatos költségek	56	708	1 000
	Bírság, büntetés, kártérítés	10	0	100
	Kötbér fizetett	8 100	0	0
	Késedelmi kamat fizetett	6	0	100
	Véglegesen átadott pénzeszköz (alapítvány, egyéb)	403	196	500
	Céltartalék képzés várható kötelezettsége	20 000	20 000	20 000
	Tárgyi eszközök selejtezése	87	419	2 500
	Áruk selejtezése	2 176	0	1 000
	Önrevíziós pótlék	3	59	200
	Innovációs járulék	2 014	5 681	3 500
	Környezetvédelmi termékdíj, környezetterhelési díj	0	0	100
	Építményadók	250	55	100
	Gépjárműadó	275	7	500
	Iparűzési adó	13 402	41 903	38 000
	Cégautó adó / APEH-nak utalva/	106	79	200
	Behajthatatlan követelés leírt összege	1 064	12	0
	Hiányzó, megsemmisült készletek könyv szerinti értéke	1	0	100
	Pénzügyi elszámolás kerekítési különbözete	3	0	25
	Szállító visszáru értékeltérés ráfordítás	1	1	25

IV. Humán-erőforrás gazdálkodás

A Társaság 2017. évben 577.235 eFt bértömeg jóváhagyásával tervez. Ez a jóváhagyásra javasolt bértömeg a 2016. évi tényleges 411.091 eFt bértömeghez képest tartalmazza a 156,36 fő tényleges átlagos állományi létszám 165 főre emelésének bértömeg növekedését, a minimálbér és a bérminimum növekedése miatti összeget, valamint a 2017. évre tervezett 15%-os béremelés és a 2017. évre tervezett átlagosan 1,5 havi egyszeri juttatás bértömeg vonzatát.

Az egy főre jutó havi átlagkereset a 2015. évi 177.421,- Ft-ról 2016. évre 219.094 Ft-ra nőtt a tervezett 217.842,- Ft helyett. 2017. évre további jelentős átlagkereset növekedéssel számolunk (291.533,- Ft), mely a tavalyi évhez hasonlóan – az eredmény függvényében – tartalmaz egyszeri 1,5 havi juttatást.

A vezető állású munkavállalók részére ezt a juttatást a 1660/2015. (IX.15.) Korm. határozat 1. d) pontjának megfelelően csak a 2016. évi éves beszámoló elfogadása után fizethető ki, figyelemmel a határozat 1. da) előírásaira is. Ennek költségét elhatároltuk.

Az egyszeri juttatás nélkül számolva 259.140,- Ft-ra nő az átlagkereset. Az állomány megtartása érdekében a bérek ilyen arányú növekedését és a források rendelkezésre állása esetén az egyszeri juttatás kifizetését elsődleges szempontként kezeljük a 2017. évi gazdálkodás során. Társaságunk munkaerő piacon való versenyképességének helyreállítása több évre tervezhető feladat, amelyből az első nagyjelentőségű lépést a 2016. évi bérgazdálkodás jelentette, melyet 2017. évben folytatni kívánunk.

A bértömeg tervezett összege (577.235 eFt) 40,4%-os növekedést jelent a 2016. évi tényleges bértömeghez képest. A Társaság 2017. évben várhatóan megtermeli a tervezett bérnövekedést, amelyből a minimálbér és a garantált bérminimum emelésből eredő béremelést 78 fő (4 fő minimálbér emelés, 74 bérminimum emelés) vonatkozásában 2017. január 1-jei hatállyal végrehajtottuk.

Béren kívüli juttatások adózása módosult 2017. évre, az Erzsébet-utalvány és az egészségpénztári juttatások magasabb adózási kategóriába kerültek. Ennek megfelelően a kiadott tulajdonosi engedély alapján az Erzsébet utalvány helyett évi 100.000,- Ft pénzjuttatást biztosítunk a munkavállalók részére olyan formában, hogy januártól novemberig havi 8.000,- Ft, míg december hónapban 12.000,- Ft a juttatás.

2016. évhez hasonlóan Húsvétkor és Karácsonykor egy-egy 8.000,- Ft összegű Erzsébet utalványt kiosztását tervezzük, a magasabb adózás ellenére, valamint évente egyszer iskolakezdési támogatást adunk az érintett dolgozóknak. Az egészségpénztári juttatást továbbra is nyújtjuk, mivel a dolgozók részére ez az egyik legjobban használható béren kívüli juttatás, havi 6.000,- Ft/fő összegben.

Tovább folytatjuk a munkaidőkeret gazdálkodást, ami a rendelkezésünkre álló munkaidő felhasználásának rugalmassága folytán enyhíti a honvédségi megrendelésekből adódó jellemzően év közbeni kapacitás kihasználatlanság és év végi kapacitás hiány közötti ellentmondást.

Társaságunk jellemzően éves szinten kapacitás kihasználatlansággal küzd. A problémát tetőzi, hogy a honvédségi megrendelések zömét jellemzően év végén kapjuk meg, így a munkaerő leterheltsége nem egyenletes. A 2017 évre tervezett kapacitáskihasználtságunk az előző évekéhez képest, a honvédségi megrendelések várható növekedésének köszönhetően jobb lesz. A kapacitásaink megőrzésének, a létszám csökkenés elkerülésének a már említett bérfelzárkóztatás mellett további feltétele az

elsősorban honvédségi megrendelések növekedése, azok tervezhetősége, a fennmaradó szabad kapacitások polgári piacokon való eladása. A polgári piacon való eredményes szereplésünk feltétele a jelenleginél (10.400,- Ft) jóval alacsonyabb rezsi óradíj, ami szintén a kapacitások hatékony kihasználásának lehet csak eredménye.

A kapacitások kihasználásának növelése mellett középtávú célunk a műszaki kutatás-fejlesztés képességünk növelése. Ennek a korábban elvesztett képességnek a pótlását egyrészt a piaci versenyképességünk, másrészt a honvédelem érdekében rögzített kapacitásunk megtartása, illetve növelése indokolja. Fejlesztő mérnökök alkalmazásán túl, szükséges elsősorban az őrzésvédelem területén a szolgáltatást közvetlenül irányító mérnökök felvétele is. A tervezett létszámnövekedésünk ezen felül néhány magasan kvalifikált szakmunkásra is kiterjed. A termelő és műszaki fejlesztő kapacitások növelése mellett célunk az adminisztrációt végző létszám szinten tartása, lehetőség szerinti csökkentése. Az adminisztrációt végzők szinten tartásánál ugyanakkor tulajdonosi elvárás annak áttekintése, hogy a korábban integráció keretében végzett tevékenységek (jelenleg a bérszámfejtés és a könyvelés) visszavételének lehetősége, azt követően, hogy a személy- és munkaügyi tevékenység visszavételre került. A visszavételnél szem előtt kell tartani, hogy lehetőség szerint költség növekedéssel ne járjon a visszavétel.

Éves keresetfejlesztési terv

Teljes munkaidőben foglalkoztatott átlagos állományi létszám						
Társaság megnevezése	**2016. jóváhagyott**		**2016. tény**		**2017. terv**	
Foglalkoztatott állomány	átlagkereset (Ft/fő/hó)	(átlagos) állományi létszám	átlagkereset (Ft/fő/hó)	(átlagos) állományi létszám	átlagkereset (Ft/fő/hó)	(átlagos) állományi létszám
Fizikai	184.635	100,00	183.335	96,6	238.052	100
Szellemi	268.930	65,00	276.898	59,76	373.812	65
Összesen:	217.842	165,00	219.094	156,36	291.533	165

A 2017. évre tervezett bértömeg az alábbiak szerint alakul:

2016. évi tény bértömeg	**411.091 eFt**
Létszámnövekedés hatásának kompenzációjával a bértömeg alakulása (165 fő)	433.807 eFt
Kompenzációk: - Minimálbér és bérminimum változás miatt: 0,28%, - A bérfeszültségek rendezése: 15,00% **ÖSSZESEN:**	 14.220 eFt 65.071 eFt **79.291 eFt**
12 havi bértömeg: **1,5 havi bértömeg év végi prémiumra** **2016. évi tervezett bértömeg**	**513.098 eFt** **64.137 eFt** **577.235 eFt**

V. Beruházások

Sor-szám	Beruházás megnevezése	Várható beszerzés ideje	Bekerülési érték eFt-ban*	2017. évre tervezett ÉCS eFt-ban
	Műszaki területen			
	Haditechnikai üzem:			
1.	1 T kézi motorkiemelő (Zsiráf)	I-II. negyedév	600	90
2.	Kézi raklapemelő (Béka) 2db	I. negyedév	200	0
3.	USB oszcilloszkóp	II. negyedév	600	90
4.	Nagynyomású kézi mosó (Karcher K4)	II. negyedév	100	0
5.	Alsó tartályos festő pisztoly 4db	II. negyedév	160	0
6.	Ipari porszívó 2 db	II. negyedév	200	0
	Biztonságtechnikai osztály:			
7.	Kéziszerszámok, eszközök beszerzése, cseréje	folyamatos	3.500	0
8.	Munkaruha, védőfelszerelés	IV. negyedév	500	0
9.	Informatikai eszk.	folyamatos	2.000	200
	Berendezést gyártó üzem:			
10.	CNC marógép	támogatásból	28.000	-
11.	Szerszámok	folyamatos	400	0
	Fejlesztési és projekt osztály:			
12.	SMD beültető beszerzése, műhelyének kialakítása	I. negyedév	100.000	5.300
	Minőségirányítás:			
13.	Mérőműszerek MCP modernizáció fejlesztési környezet kialakításához	I. negyedév	11.882	1.250
	ÖSSZESEN		**47.742**	**6.930**
	Gazdasági terület:			
	Rendszergazda:			
14.	CISCO fiz. tűzfal	I. negyedév	900	100
15.	Szoftver frissítések	I. negyedév	8.000	1.500
16.	Egyéb hardver	folyamatos	400	50
	ÖSSZESEN		**9.300**	**2.550**

Sor-szám	Fejlesztések megnevezése	Várható beszerzés ideje	Bekerülési érték eFt-ban	2017. évre tervezett ÉCS eFt-ban
	Haditechnikai üzem:			
17.	Galván üzem rekonstrukciója, fejlesztése	Forrás rendelkezésre állása esetén	25.000	-
18.	9. épületben: - Nagylabor padozat felújítás, - SMD műhely klíma beszerzés - tető felújítás, - világítás rekonstrukció	Forrás rendelkezésre állása esetén folyamatosan	27.200	-
	Üzemfenntartás:			
19.	3/3-as jelű épület felújítása	I-II. negyedév	45.500	1.700
20.	Aszfalt	Forrás rendelkezésre állása esetén	30.000	-
21.	Ereszcsatorna		10.000	-
22.	KML épület tető csapadékvíz levezetése szakszerű szigetelése.	II. negyedév	4.500	100
23.	Fűtési és víznyomócső hálózat távfelügyeleti rendszer kialakítása	Fejlesztési terület kapacitásától füddően	6.000	-
	ÖSSZESEN		**148.200**	**1.800**
	MINDÖSSZESEN		**257.500**	**11.280**

Árak az EUR és az USD árfolyam miatt változhatnak

A beruházások szükségességének rövid indoklása:

- **Kiemelt beruházási területek az alábbi sorszámú feladatok:**
  - A Haditechnikai üzem évek óta elmaradt kisebb értékű beszerzései, melyek a feladatok végrehajtását könnyíti meg (1.-6.)
  - Biztonságtechnikai osztálynál az elhasználódó informatikai eszközök, szerszámok, munkaruhák cserjét kell végrehajtanunk (7.-8.)
  - Információ biztonsági rendszerünk fejlesztése (9., 14.-16. tétel),
  - Központi Mérésügyi Laboratórium műszerezettségének növelése, MCP fejlesztési környezet kialakítása (13. tétel)
- **Beszerzés, fejlesztés megvalósulása folyamatos:**
  - Haditechnikai, Berendezésgyártó üzem szerszámainak cseréje, pótlása (5.-6. tétel)
  - CNC marógép beszerzése (10. tétel): a jelenleg meglévő eszköz elavult, sokat használt az eddigi megrendelések teljesíthetőek voltak. A 2015., 2016. évi AK-63 modernizációval viszont jelentős nőtt a leterheltsége, a meghibásodásokkal együtt. 2017. évre a jelenlegi ismereteink alapján a megrendelés kisebb mértékű, a jelenlegi eszközzel teljesíthető. Az eszköz korára, leterheltségére tekintettel folyamatosan keressük a lehetőséget új eszköz beszerzésére, elsősorban vissza nem térítendő támogatás formájában. Amennyiben a tervezettől nagyobb megrendelés érkezik, a beszerzése elengedhetetlen, ezt lízingeléssel, saját forrásból fogjuk megvalósítani. A beruházás a likviditási tervben nem szerepel.

- Az SMD beültető berendezés beszerzése évek óta a tervek között szerepel, de a 2016. évben megrendelt MCP modernizációval halaszthatatlanná vált. A beszerzésével a megrendelés saját munkával, külső alvállalkozó igénybe vétele nélkül teljesíthető, valamint a képességeink is nőnek, melyhez a megrendelést kell hozzárendelni (12.).
- 3/3-as jelzésű épület felújítása a MISTRAL projekttel kapcsolatos előrehaladásával, a tárgyalások függvényében, amennyiben elengedhetetlenné válik, akkor akár saját erőből is meg fog valósulni (19. tétel). A tétel a likviditási tervben nem szerepel.
- Épületek ereszcsatornáinak cseréje, valamint az úthálózat javítása, aszfaltozása forrás függvényében folyamatosan (20., 21. tétel). A tétel a likviditási tervben nem szerepel.

VI. Pénzügyi helyzet, likviditás

A HM ARZENÁL ZRt. 2017. évben várhatóan folyamatosan fenntartja a fizetőképességét. Az esetlegesen bekövetkező tervtől való negatív irányú eltérés esetén a rendelkezésünkre álló 200.000 eFt összegű folyószámla hitelkeretet vehetjük igénybe a kötelezettségeink teljesítéséhez.

Szerződéseink megkötésekor nagy odafigyeléssel kezeljük a fizetések ütemezését. Célunk, hogy lehetőleg a bevételek befolyása előzze meg a kiadásainkat. Megnehezíti azonban – különösen a nagy és hosszúátfutási idejű projektek esetében - a likviditásunk tervezését, hogy a legfőbb megrendelőnktől előleget csak az MCP modernizáció végzésére kapunk.

A Társaság hosszúlejáratú hitelállománnyal nem rendelkezik és nem is tervez 2017-re.

Mérleg

ESZKÖZÖK (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Tervadat 2017. év
a	b	c	d	f
01.	**A. Befektetett eszközök (02.+10.+17. sor)**	**690 922**	**604 166**	**717 000**
02.	**I. Immateriális javak (03.-09. sorok)**	**33 861**	**22 745**	**47 000**
03.	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
04.	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	27 111	21 035	30 000
05.	Vagyoni értékű jogok	3 175	864	8 000
06.	Szellemi termékek	3 575	846	9 000
07.	Üzleti vagy cégérték	0	0	0
08.	Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
09.	Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	**II. Tárgyi eszközök (11.-16. sorok)**	**656 765**	**581 421**	**670 000**
11.	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	342 108	329 825	330 000
12.	Műszaki berendezések, gépek, járművek	217 996	221 971	300 000
13.	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	19 265	15 384	25 000
14.	Beruházások	77 396	14 241	15 000
15.	Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
16.	Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
17.	**III. Befektetett pénzügyi eszközök (18.-21. sorok)**	**296**	**0**	**0**
18.	Egyéb tartós részesedés	0	0	0
19.	Egyéb tartósan adott kölcsön	296	0	0
20.	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
21.	Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0

ESZKÖZÖK (aktívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Tervadat 2017.év
a	b	c	d	f
22.	**B. Forgóeszközök (23.+29.+34.+38. sor)**	**748 593**	**871 250**	**779 334**
23.	**I. Készletek (24.-28. sorok)**	**332 446**	**131 707**	**285 000**
24.	Anyagok	98 119	85 619	130 000
25.	Befejezetlen termelés és félkész termékek	214 785	38 856	150 000
26.	Késztermékek	1 406	1 203	4 000
27.	Áruk	428	428	1 000
28.	Készletre adott előlegek	17 708	5 601	0
29.	**II. Követelések (30.-33. sorok)**	**378 040**	**108 251**	**225 000**
30.	Követelések áruszállításból és szolg.-ból (vevők)	347 747	86 875	200 000
31.	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
32.	Váltókövetelések	0	0	0
33.	Egyéb követelések	30 293	21 376	25 000
34.	**III. Értékpapírok (35.-37. sorok)**	**0**	**0**	**0**
35.	Egyéb részesedések	0	0	0
36.	Saját részvények, saját üzletrészek	0	0	0
37.	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
38.	**IV. Pénzeszközök (39.-40. sorok)**	**38 107**	**631 292**	**329 334**
39.	Pénztár, csekk	1 074	1 521	1 334
40.	Bankbetétek	37 033	629 771	328 000
41.	**C. Aktív időbeli elhatárolások (42.-44. sorok)**	**1 657**	**871**	**1 000**
42.	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	0	0	0
43.	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	1 657	871	1 000
44.	Halasztott ráfordítások	0	0	0
45.	**ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (01.+22.+41. sor)**	**1 441 172**	**1 476 287**	**1 497 334**

FORRÁSOK (passzívák)

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Tervadat 2017.év
a	b	c	d	f
46.	**D. Saját tőke (47.-54. sorok)**	**1 111 843**	**1 206 500**	**1 234 834**
47.	I. Jegyzett tőke	331 185	331 185	331 185
48.	47. sorból: visszavás. tulajd. rész. névértéken	0	0	0
49.	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
50.	III. Tőketartalék	4 265	4 265	4 265
51.	IV. Eredménytartalék	724 996	755 358	856 091
52.	V. Lekötött tartalék	27 111	21 035	0
53.	VI. Értékelési tartalék	0	0	0
54.	VII. Mérleg szerinti eredmény	24 286	94 657	13 670
55.	**E. Céltartalék (56.-58. sorok)**	**20 000**	**20 000**	**20 000**
56.	Céltartalék a várható kötelezettségekre	20 000	20 000	20 000
57.	Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
58.	Egyéb céltartalék	0	0	0
59.	**F. Kötelezettségek (60.+64.+70. sorok)**	**279 621**	**220 806**	**224 664**
60.	**I. Hátrasorolt kötelezettségek (61.-63. sorok)**	**0**	**0**	**0**
61.	Hátrasorolt köt.-ek kapcsolt váll-sal szemben	**0**	**0**	**0**
62.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb rész.visz.lévő váll.sz.	**0**	**0**	**0**
63.	Hátrasorolt köt.-ek egyéb gazdálkodóval szemben	**0**	**0**	**0**
64.	**II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (65.-69. sorok)**	**0**	**0**	**0**
65.	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
66.	Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0
67.	Beruházási és fejlesztési hitelek	0	0	0
68.	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
69.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
70.	**III. Rövid lejáratú kötelezettségek (71.-77. sorok)**	**279 621**	**220 806**	**224 664**
71.	Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	0
72.	Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
73.	Vevőktől kapott előlegek	33 524	0	0
74.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	192 880	106 442	160 000
75.	Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
76.	Váltótartozások	0	0	0
77.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	53 217	114 364	64 664
78.	**G. Passzív időbeli elhatárolások (79.-81. sorok)**	**29 708**	**28 891**	**32 500**
79.	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
80.	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 617	4 230	2 500
81.	Halasztott bevételek	28 091	24 751	30 000
82.	**FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (46.+55.+59.+78. sorok)**	**1 441 172**	**1 476 287**	**1 497 334**

Eredmény-kimutatás

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Tervadat 2017.év
a	b	c	d	d
01.	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 173 500	2 120 012	2 499 255
02.	Export értékesítés nettó árbevétele	245 388	121 154	4 650
I.	**Értékesítés nettó árbevétele (01+02)**	**1 418 888**	**2 241 166**	**2 503 905**
03.	Saját termelésű készletek állományváltozása	8 341	-239 084	20 000
04.	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	82 210	18 522	30 000
II.	**Aktivált saját teljesítmények értéke (+ 03 +04)**	**90 551**	**-220 561**	**50 000**
III.	**Egyéb bevételek**	**59 174**	**27 400**	**43 000**
	Ebből visszaírt értékvesztés	**1 064**	**0**	**0**
05.	Anyagköltség	497 365	344 945	598 000
06.	Igénybevett szolgáltatások értéke	386 547	874 098	1 033 400
07.	Egyéb szolgáltatás	12 399	13 658	15 500
08.	Eladott áruk beszerzési értéke	368	418	0
09.	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	0	0	0
IV.	**Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)**	**897 670**	**1 233 119**	**1 646 900**
10.	Bérköltség	333 473	411 091	577 235
11.	Személyi jellegű egyéb kifizetések	82 097	68 860	75 000
12.	Bérjárulékok	102 627	120 141	155 000
V.	**Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)**	**518 197**	**600 092**	**807 235**
VI.	**Értékcsökkenési leírás**	**44 171**	**52 786**	**60 000**
VII.	**Egyéb ráfordítások**	**95 305**	**69 315**	**70 000**
	Ebből: értékvesztés	**47 047**	**0**	**0**
A.	**Üzemi (üzleti) tevékenység eredmény (I.+-II.+III.-IV.-V.-VI.-VII.)**	**14 270**	**92 693**	**12 770**

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év 2015.12.31.	Tárgyév 2016.12.31.	Tervadat 2017.év
a	b	c	d	d
13.	Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0	0
14.	Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
15.	Befektetett pü-i eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
16.	Egyéb kapott (járó) kamatok, kamatjellegű bevételek	524	698	1 000
17.	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	14 837	2 191	100
VIII.	**Pénzügyi műveletek bevételei** (13+14+15+16+17)	**15 361**	**2 889**	**1 100**
18.	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	0	0	0
19.	Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	3 166	404	100
20.	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
21.	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	975	521	100
IX.	**Pénzügyi műveletek ráfordításai** (18+19+-20+21)	**4 141**	**925**	**200**
B.	**Pénzügyi műveletek eredménye** (VIII.-IX.)	**11 220**	**1 964**	**900**
C.	**Adózás előtti eredmény** (A+B)	**25 490**	**94 657**	**13 670**
X	**Adófizetési kötelezettség**	**1 204**	**0**	**0**
D.	**Adózott eredmény** (+C-X.)	**24 286**	**94 657**	**13 670**

Likviditási terv: 2017.02.01- 2017.12.31. / eFt /

Megnevezés	02.01-02.28	03.01-03.31	04.01-04.30	05.01-05.31	06.01-06.30	07.01-07.31	08.01-08.31	09.01-09.30	10.01-10.31	11.01-11.30	12.01-12.31	Összesen
Pénzeszközök nyitóállománya	**471 464**	**1 153 706**	**886 700**	**649 667**	**722 891**	**263 945**	**381 572**	**266 909**	**483 696**	**499 913**	**486 623**	
Belföldi értékesítés árbevétele	1 203 62	68 094	51 067	251 324	116 154	302 727	90 437	391 887	273 317	276 810	96 811	3 122 248
Export értékesítés árbevétele	5 422										0	5 422
Egyéb bevételek												0
Pénzügyi műveletek bevételei												0
Összes bevétel	**1 209 042**	**68 094**	**51 067**	**251 324**	**116 154**	**302 727**	**90 437**	**391 887**	**273 317**	**276 810**	**96 811**	**3 127 670**
Anyagköltség	50 000	65 000	65 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	580 000
Igénybevett szolg. értéke (alvállalkozói teljesítmény, integrációs szolg. díjak, stb.)	400 000	75 000	45 000	50 000	415 000	60 000	25 000	50 000	60 000	100 000	15 000	1 295 000
Anyagjellegű szolg. értéke (víz, gáz, áram, üzemanyag ktg.)	15 000	15 000	15 000	9 000	9 000	9 000	9 000	9 000	11 000	14 000	15 000	130 000
Tárgyi eszközök beszerzés	2 000	10 000	105 000	8 000	20 000	5 000	5 000	5 000	10 000	10 000	10 000	190 000
Bérköltség, személyi jellegű kifizetés	26 000	26 000	28 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	76 000	366 000
Bér-, tb. járulék	22 000	22 000	23 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	24 000	60 000	295 000
Egyéb költségek	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	3 000	23 000
Pü-i műveletek ráfordításai	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	1 100
Rendkívüli ráfordítások												0
Adófizetés	10 000	120 000	5 000	5 000	25 000	5 000	60 000	5 000	70 000	60 000	25 000	390 000
Hitel törlesztés												0
Összes kiadás	**527 100**	**335 100**	**288 100**	**178 100**	**575 100**	**185 100**	**205 100**	**175 100**	**257 100**	**290 100**	**254 100**	**2 743 000**
Összes bevétel-összes kiadás	681 942	-267 006	-237 033	73 224	-458 946	117 627	-114 663	216 787	16 217	-13 290	-157 289	384 670
Hitel felvétel (+)												0
Pénzeszközök záró állománya	**1 153 706**	**886 700**	**649 667**	**722 891**	**263 945**	**381 572**	**266 909**	**483 696**	**499 913**	**486 623**	**329 334**	

A Likviditási terv jelentősebb árbevételeinek részletezése (bruttó értékekkel):

- Haditechnika:
  - A 2016. évről áthúzódó
    - radar alkatrészek beszerzése február hónapban megvalósul: 390.870 eFt.
    - METISZ rakéták műszaki felülvizsgálata: 3.466 eFt
  - Radar berendezések felújítása:
    - SZT68U augusztus hónapban: 158.750 eFt,
    - RSZP10 július hónapban: 53.340 eFt,
  - Fegyverzeti eszközök karbantartása, javítása egész évben folyamatos teljesítésű, 2017. évi keret 250.000 eFt, melyből 152.400 eFt megrendelésével tervezünk,
  - 2017. évben is lesz AK-63 modernizáció (25.717 eFt) július hónapban történik meg az átadás,
  - Rakéta- és lokátor-technikai eszközök fenntartása szerződés 2017. évi kerete 400.000 eFt, melyből az üzleti tervben a már megrendelt KONKURSZ rakéták üzemidő hosszabbításával számolunk május hónapban 104.902 eFt összegben,
  - A 2016. évben megkezdett MCP modernizáció 3. mérföldköve zárul le 2017. évben, melynek előlege lehívásra került február hónapra várható a beérkezése (695.080 eFt), a teljesítése június hónapban fog megtörténni, ezt követően kerülhet sor a 4. mérföldkő előlegének a lehívására (1.560.731 eFt), mellyel az óvatosság elve miatt nem tervezünk,
  - Megkezdődött a 3/3-as raktár épület átalakítása a megrendelt MISTRAL-M2 üzemidő hosszabbításához, tervezett befejezése: július hónapban, a hozzá kapcsolódó árbevétel 158.750 eFt,
  - A KUB felülvizsgálat II. fázisa is 2017. évben zárul, melynek 1. üteme február hónapban teljesül 74.379 eFt, majd a 2. ütem november hónapban195.423 eFt összegben,
  - A tervezett 2016. évi AK-63 modernizáció bevételét (82.550 eFt) júliusra ütemeztük.
- Biztonságtechnika:
  - ÖV karbantartás, keretszerződés alapján fix, havi 33.097 eFt,
  - 2017. évi biztonságtechnikai fejlesztés 241.300 eFt,
  - Tata teljes kerítés felújítás, illetve technikai őrzésvédelmi rendszerek fejlesztését a tervezett 2016. évről 2017. évre húzódik át az összes várható bevétele 398.780 eFt.
  - A Pápai Légibázison folytatódik az épületek biztonságtechnikai kialakítása a STRABAG-MML Kft. megrendelésében 44.083 eFt értékben.

Vagyoni, pénzügyi helyzetet, jövedelmezőséget jellemző mutatószámok

Ssz.	Mutató megnevezése	Számítási módszere	2016. Várható	2017. terv	Változás %
		Vagyoni helyzet mutatók			
1.	Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök / Összes eszköz	40,92	47,89	117,03
2.	Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke / Befektetett eszközök	199,70	172,22	86,27
3.	Tárgyi eszközök hatékonysága	Nettó árbevétel / Tárgyi eszközök	385,46	373,72	96,85
4.	Saját tőke növekedési mutató	Saját tőke / Jegyzett tőke	364,30	372,85	102,35
5.	Tőke hatékonysága	Adózott eredmény / Saját tőke	7,85	1,11	14,14
		Pénzügyi Helyzet mutatói			
6.	Likviditási gyorsráta	Likvid pénzeszközök / Rövid lejáratú kötelezettségek	2,86	2,47	86,36
7.	Likviditási mutató	Forgóeszközök / (Kötelezettségek/100)	3,95	3,91	98,99
8.	Eladósodottság mértéke	Kötelezettségek / Saját tőke	18,30	18,19	99,40
		Jövedelmezőségi mutatók			
9.	Bruttó termelési érték	Értékesítés nettó árbevétele + STK ÁV	2 020 187	2 553 905	126,42
10.	Anyagmentes termelési érték	Értékesítés nettó árbevétele + STK ÁV - Anyagköltség - Igénybevett szolgáltatások	757 108	907 005	115,23
11.	Termelési költségszint	Összes költség / Bruttó termelési érték	96,81	100,61	103,93
12.	Élőmunka hatékonyság	Anyagmentes termelési érték / Bérköltség	191,47	157,13	82,07
13.	Élőmunka termelékenység	Nettó árbevétel / Létszám eFt / fő	14 333,37	15 175,18	105,87
14.	Saját tőke jövedelmezősége	Szokásos vállalkozási eredmény / Saját tőke	7,85	2,29	29,17

Árbevétel	2 241 166	2 503 905	
Aktivált saját teljesítmények	-220 561	50 000	
Elábé	-418	0	
Bruttó termelési érték	2 020 187	2 553 905	0
Anyagköltség	-344 945	-598 000	
Igénybevett szolgáltatás	-874 476	1 033 400	
Egyéb szolgáltatás	-13 658	-15 500	
Ag. Mentes termelési érték	787 108	907 005	0

VII. MINŐSÉGBIZTOSÍTÁS

Az egyre élesedő piaci versenyben kiemelkedő fontosságú a vállalkozások számára működésük megfelelőségének igazolása. A talpon maradást és a fejlődést célul kitűző cégek számára elengedhetetlen a jelenlegi partnerek megtartása, a meglévő piaci pozíciók megőrzése és az újonnan jelentkező piaci lehetőségek eredményes kiaknázása. A gazdaság szereplői egyre inkább igyekeznek meggyőzni vevőiket, ügyfeleiket és beszállítóikat arról, hogy egész tevékenységük alapeleme a minőség.

ISO 9001

A célok eléréséhez eszköz az MSZ EN ISO 9001:2009 szabvány szerint kiépített és tanúsított minőségirányítási rendszer, mint a vállalatirányítás egyik eleme. Az eredményesen működő ISO 9001 szerinti minőségirányítási rendszer segítséget nyújt abban, hogy az üzleti folyamatok jól átláthatóvá váljanak, rávilágít az esetleges gyenge pontokra, ahol tudatos munkával erősíteni lehet a folyamatokat, és segít jobban kihasználni a rendelkezésre álló erőforrásokat.

A HM ARZENÁL ZRt. által működtetett ISO 9001 rendszerszabvány követelményeinek megfelelő minőségirányítási rendszer és az AQAP 2110 normatív dokumentum követelményeinek megfelelő minőségirányítási rendszer megújító auditjának várható időpontja 2017. június hónap.

MSZ EN ISO 9001: 2009 Tanúsítvány sorszáma: KMBBI/48-51/2014., érvényes évenkénti felügyeleti vizsgálattal: 2017. június 11-ig.

AQAP 2110:2009 Tanúsítvány sorszáma: KMBBI/48-52/2014., érvényes évenkénti felügyeleti vizsgálattal: 2017. június 11-ig.

ISO/IEC 17025

A vállalatnál működtetett kalibráló laboratórium MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 szabvány követelményei szerinti újraakkreditálása 2016. május 26-án megtörtént. A felügyeleti audit várható időpontja 2017. május hónap. Tanúsító szervezet: Nemzeti Akkreditáló Hatóság (NAH).

MSZ EN ISO/IEC 17025:2005 Akkreditálási okirat akkreditációs száma: NAH-2-0207/2016., érvényes évenkénti felügyeleti vizsgálattal: 2021. július 26-ig.

ISO 14001

Napjainkban a társadalom, a média egyre többször és egyre élesebben ad hangot környezetvédelmi elvárásainak, és gyakorol nyomást a vállalatokra. A környezettudatos irányítás alapelve, hogy olyan módon működjön a vállalkozás, hogy a természeti erőforrások, szennyezések, kibocsátások és a környezeti kockázatok a lehető legkisebbek legyenek.

A környezettudatos irányítás olyan megközelítés, meggyőződés, magatartásforma, amelynek alapján a vezetés a környezettel összhangban és nyereségesen működtetheti a vállalatot. Ennek tudatában a HM ARZENÁL ZRt. MSZ EN ISO 14001:2005 rendszerszabvány követelményeinek megfelelő környezetközpontú irányítási rendszert működtet. A rendszer fenntartásának feltétele a sikeres éves felügyeleti audit és megújító audit 3 évente. A felügyeleti audit várható időpontja 2017. szeptember hónap. Tanúsító szervezet: ÉMI-TÜV SÜD Kft.

MSZ EN ISO 14001:2005 Tanúsítvány nyilvántartási száma: MS 1224/K-108., érvényes évenkénti felügyeleti vizsgálattal: 2018. szeptember 14-ig.

ISO 27001

Cégünk az információbiztonsági irányítási rendszer szabvány alkalmazásával, az információit biztonságban kívánja tudni, ezért ISO/IEC 27001:2013 rendszerszabvány követelményeinek megfelelő információbiztonsági irányítási rendszert működtet. A rendszer fenntartásának feltétele a sikeres éves felügyeleti audit és megújító audit 3 évente. Az éves felügyeleti audit várható időpontja 2017. szeptember hónap. Tanúsító szervezet: ÉMI-TÜV SÜD Kft.

ISO/IEC 27001:2013 Tanúsítvány nyilvántartásiszáma: 12 310 44209 TMS, érvényes évenkénti felügyeleti vizsgálattal: 2018. október 21-ig.

2017. évi minőségköltségek:

ISO 9001 és AQAP 2110 megújító audit	600.000 Ft
ISO 14001 felügyeleti audit	454.546 Ft
ISO 27001 felügyeleti audit	713.080 Ft
NAH akkreditáció	350.000 Ft
Ellenőrző eszközök fenntartási költségei	1.250.000 Ft
Integrációs költség - HM EI Zrt. (Controll Holding Tanácsadó Zrt.) Megbízási szerződés 4. sz. melléklete szerint 300.000 FT/hó	3.600.000 Ft
Összesen:	**6.967.626 Ft**

VIII. KÖRNYEZETVÉDELEM

A HM ARZENÁL ZRt. vezetése összhangot kíván teremteni üzleti céljainak az elérése és a környezet megóvása között, ezért kiemelt szerepet szentel a mesterséges és a természetes környezetének a megóvására. Környezetvédelmi tevékenysége során megfelel a jogszabályokban és a Felső-Tisza-vidéki Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőség határozataiban előírtaknak.

A tevékenység területei:

1. levegőtisztaság- védelem,
2. víz- és talajvédelem,
3. hulladékgazdálkodás.

A levegőtisztaság-védelem esetében a HM ARZENÁL ZRt. helyhez kötött légszennyező pontforrásainak kibocsátását a hatósági előírásnak megfelelően 5 évente műszeresen ellenőrizteti. A Maverick műhely hőcserélő berendezése évente szivárgásvizsgálat köteles. A P3, P4 jelű pontforrások kijelentésre kerültek 2013-ban. A központi telep P5, P6, P7, P8, P9 légszennyező pontforrások levegőtisztaság-védelmi engedélye 2017. július 10-ig, a P10, P11, P12, P13, P14 jelű pontforrások levegőtisztaságvédelmi engedélye 2019. július 15-ig meghosszabbitásra kerül. A

Szakmunkásképző Intézet P12 jelű pontforrás levegőtisztaság-védelmi engedélye 2017-ben kijelentésre kerül.

A víz- és talajvédelem területén a HM ARZENÁL ZRt. rendelkezik kárelhárítási üzemi tervvel, illetve önellenőrzési tervvel, amelyeket ötévente köteles felülvizsgálni. A Vízminőség kárelhárítási üzemi terv felülvizsgálata 2014-ben megtörtént. Az Önellenőrzési terv felülvizsgálata 2014-ben és elfogadása 2015. augusztusban megtörtént a Felső-Tisza-vidéki Vízügyi Hatóság részéről. Az előírt szennyvízvizsgálatok a közcsatornába történő kibocsátás előtt, a gépjárműmosó szennyvíztisztítójában és a galván üzem szennyvízkezelőjében az önellenőrzési tervben elfogadott rendszerességgel történnek. Éves szinten ez a kötelezettség akkreditált laboratóriummal végeztetett négy vizsgálatot és független mintavételt, illetve két ellenőrző vizsgálatot jelent.

A HM ARZENÁL ZRt. a következő engedélyekkel rendelkezik:

Hulladékgazdálkodás

14/5240-11/2014.	HM ARZENÁL ZRt. hulladékgazdálkodási engedély veszélyes és nem veszélyes hulladékokkal kapcsolatos országos kereskedelmi tevékenyég végzése Érvényes: 2019. november 20-ig
591-3/2014.	HM ARZENÁL ZRt. hulladékgazdálkodási engedély Érvényes: 2019. január 24-ig
10725-14/2011.	HM ARZENÁL ZRt. veszélyes hulladék begyűjtési és előkezelési tevékenységének engedélye Érvényes: 2017. július 31-ig
8056-19/2016.	HM ARZENÁL ZRt. nem veszélyes hulladék gyűjtési és előkezelési tevékenységének engedélye Érvényes: 2021. szeptember 30-ig

Levegőtisztaság-védelem

5765-11/2014.	Levegőtisztaság-védelmi engedély a HM ARZENÁL ZRt. központi telepének légszennyező pontforrásaira P5, P6, P7, P8, P9 jelű pontforrások esetében érvényes: 2017. július 10-ig P10, P11, P12, P13, P14 jelű pontforrások esetében érvényes: 2019. július 15-ig
7125-7/2012.	Levegőtisztaság-védelmi engedély a HM ARZENÁL ZRt. Szakmunkásképző Intézetének légszennyező pontforrására (P12) Érvényes: 2017. július 10-ig

Víz- és talajvédelem

1606-5/2014.	HM ARZENÁL ZRt., Nyírtelek galvánüzem vízjogi üzemeltetési engedély Érvényes: 2019. március 31-ig

A HM ARZENÁL ZRt. védelmi ipari tevékenysége és a környezet kapcsolata

Rendelkezésre álló szakterületek:

1. alkatrészgyártás
2. felületkezelés (galvanizálás)
3. festés, porfestés
4. biztonságtechnikai eszközök tervezése, gyártása, telepítése
5. műszerjavítás.

Az alkalmazott technológiák TEAOR szerint:

1.	Fémfelület-kezelés (galvanizálás)	2561
2.	Gépjárműjavítás	4520
3.	Fémmegmunkálás (gépi megmunkálás)	2562
4.	Fémfelület-kezelés (festés)	2561
5.	Adatfeldolgozás	6311
6.	Ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (üzemfenntartás)	6820
7.	Villanyszerelés (biztonságtechnika)	4321
8.	Mérőmüszer gyártás	2651

A fenti folyamtoknál veszélyes anyagokat és készítményeket alkalmaz a társaság, amelyek során veszélyes hulladék keletkezik, illetve levegő-, talaj-, vízszennyezés következhet be. A környezetkárosítás megakadályozásának az érdekében szabályozza a veszélyes anyagok és készítmények vásárlásának, tárolásának, felhasználásának és telephelyen belüli mozgatásának rendjét.

KIR

Valamennyi hazai és külföldi megrendelő, valamint az általuk kiírt pályázatoknál előnyben részesítik azon cégeket, amelyek bizonyítani tudják környezettudatosságukat. Ennek érdekében a HM ARZENÁL ZRt. integrált irányítási rendszert tart fenn és folyamatosan fejleszti, hogy a vevői igényeket még tökéletesebben ki tudja elégíteni.

A fenti követelményeknek való megfelelés jogszabályi háttere:

- 1995. évi LIII. Törvény a környezet védelemének általános szabályairól
- 2003. évi LXXXIX. Törvény a környezetterhelési díjról
- 2012. évi CLXXXV. Törvény a hulladékról
- 72/2013. (VIII. 27.) VM rendelet a hulladékjegyzékről
- 225/2015. (VIII. 7.) Kormányrendelet a veszélyes hulladékkal kapcsolatos egyes tevékenységek részletes szabályairól
- 309/2014. (XII. 29.) Kormányrendelet a hulladékkal kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségekről
- 27/2005. (XII. 6.) KvVH rendelet a használt és szennyvizek kibocsátásának ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokról
- 220/2004. (VII. 21.) Kormányrendelet a felszíni vizek minősége védelmének szabályairól
- 28/2004. (XII. 25.) KvVM rendelet a vízszennyező anyagok kibocsátásaira vonatkozó határértékekről és alkalmazásuk egyes szabályairól
- 306/2010. (XII. 23.) Kormányrendelet a levegő védelméről

- 23/2001. (XI. 13.) KöM rendelet a 140 KWth és az ennél nagyobb, de 50 MWth-nál kisebb névleges bemenő hőteljesítményű tüzelőberendezések légszennyező anyagainak technológiai kibocsátási határértékeiről
- 4/2011. (I. 14.) VM rendelet a levegőterheltségi szint határértékeiről és a helyhez kötött légszennyező pontforrások kibocsátási határértékeiről

Lásd még: Környezetvédelmi szabályzat

A jogszabályokban előírtaknak megfelelő dokumentációk:

- Telepengedély
- Bejelentkezés a Környezetvédelmi Információs Rendszerbe (HIR)
- Hulladékgazdálkodási engedélyek
- Vízjogi üzemeltetési engedély
- Levegőtisztaság-védelmi engedélyek
- Éves és negyedéves jelentések: hulladék, víz, levegő
- Vezérigazgatói intézkedés felelősök megjelölésével
- Veszélyes anyagok és készítmények kockázatelemzése
- Önellenőrzési terv
- Környezetbiztonsági terv
- Környezetvédelmi szabályzat
- Veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzata
- Hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzata (gyűjtés, előkezelés)
- Veszélyes és nem veszélyes hulladékok Technológiai Utasítása
- Vízminőség kárelhárítási üzemi terv

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek alakulása 2017-ben

Veszélyes hulladék gyűjtési és előkezelési engedély meghosszabbítása	360.000 Ft
Veszélyes hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzat jóváhagyása	40.000 Ft
Levegőtisztaság-védelmi engedély meghosszabbítása (központi telep P5-P9)	288.000 Ft
ISO 14001 felügyeleti audit	454.546 Ft
Éves klímavédelmi díj (2 félév)	2*13.000=26.000 Ft
Éves felügyeleti díj megfizetése a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály részére	40.000 Ft
Hulladékszállítás, átadás	150.000 Ft
Klíma szivárgásvizsgálat	80.900 Ft
Szennyvíz mintavétel negyedévente (ATM Controll Szolgáltató Kft.)	4*13.970=55.880 Ft
Integrációs költség - HM El Zrt. Megbízási szerződés 1. sz. melléklete szerint (munka-, tűz- és környezetvédelem –297.674)	3.600.000 Ft
Összesen:	**5.127.326 Ft**

Környezetvédelemmel kapcsolatos költségek alakulása 2016-ban

-	Integrációs költség - HM El Zrt. Megbízási szerződés 1. sz. melléklete szerint (munka-, tűz- és környezetvédelem –297.674)	12× 300.000.-	2016.
+	2015.12.15. MÉH Zrt. Hulladékszállítás 490 kg Aluforgács	58.800.-	2016.01.05.
-	Éves felügyeleti díj megfizetése az Országos Környezetvédelmi Főfelügyelőség részére	40.000.-	2016.02.28.
-	ATM Controll Szolgáltató Kft. – Szv. mintavétel	13.970.-	2016.03.03.
-	2016.03.02. Hulladékszállítás	36.767.-	2016.04.24.
+	2016.05.23. Hulladékszállítás	83.000.-	2016.05.30.
-	ATM Controll Szolgáltató Kft. – Szv. mintavétel	13.970.-	2016.06.02.
-	Éves klímavédelmi díj (2016. I. félév)	13.000.-	2016.06.30.
-	Pontforrások kibocsátásának számítása (P10, P11, P12, P13, P14 és P12)	38.100.-	2016.07.19.
-	Nem veszélyes hull. gyűjtés és előkezelés engedélyeztetése	200.000.-	2016.08.03.
-	Fedezetigazolás (kormányhivatal)	50.000.-	2016.08.03.
-	Nem. vesz. hull. engedélyezése Hulladék tárolóhely üzemeltetési szabályzat jóváhagyása	40.000.- 40.000.-	2016.08.22.
-	ATM Controll Szolgáltató Kft. – Szv. mintavétel	13.970.-	2016.09.01.
-	Klíma szivárgásvizsgálat	80.900.-	2016.09.12.
-	Éves felügyeleti díj megfizetése a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Környezetvédelmi és Természetvédelmi Főosztály részére	40.000.-	2016.09.26.
-	ISO 14001 felügyeleti audit	454.546	2016.09.28.
-	Hulladék üzemi gyűjtőhely üzemeltetési szabályzat (gyűjtés, előkezelés) jóváhagyása	40.000.-	2016.10.12.
+	2013.07.22-én kiállított 000398 sorszámú Fedezetigazolás felszabadítása	50.000.-	2016.10.19.
-	Hulladékszállítás 2016.09.06., 2016.09.20.	215.169.-	2016.10.27.
+	2016.02.29-én az Országos Környezetvédelmi és Természetvédelmi Felügyelőségnek befizetett éves felügyeleti díj visszafizetése	40.000.-	2016.10.28.
-	ATM Controll Szolgáltató Kft. – Szv. mintavétel	13.970.-	2016.11.25.
-	Éves klímavédelmi díj (2016 II. félév)	13.000.-	2016.12.22.
Kiadás: Bevétel: **Összesen:**		4.867.374.- 141.800.- **4.725.574.-**	

IX. Marketing terv

A HM ARZENÁL ZRt. főbb tevékenységi területei – azaz a haditechnika, a biztonságtechnika és őrzésvédelem, az alkatrészgyártás és kalibrációs tevékenység – bizonyos mértékben differenciált marketing stratégiák alkalmazását követelik meg, melyek a 2017. évben is a vállalati stratégiához illeszkednek.

1. Helyzetelemzés, piaci igények és tendenciák, célpiac, marketingstratégia

A haditechnika kiemelt helyet foglal el a HM ARZENÁL ZRt. tevékenységei között, ezért a marketing tervet illetően is ez a leghangsúlyosabb terület. A haditechnikai tevékenységen belül, a részvénytársaság fő profilját a következők képezik:

- Különböző típusú rakéták, rakétarendszerek, tűzvezető rendszerek, rádiólokátorok és egyéb kisegítő berendezések elektronikai- és mechanikai egységeinek közép- és szükség szerinti javítása és műszaki felülvizsgálata. A rakéta-, rakétarendszerek életciklus (üzemidő) meghosszabbításához szükséges technológia kidolgozása és végrehajtása.
- Haditechnikai eszközök gépészeti-, elektronikai-, hardver- és szoftver egységeinek fejlesztése, tervezése és kivitelezése.
- Rendszerből kivont inkurrens haditechnikai eszközök hatástalanítása

Stratégiai cél a Honvédelmi Minisztérium és a Magyar Honvédség e területeken történő maradéktalan kiszolgálása. Emellett a szűkülő hazai igények következtében elengedhetetlen a külpiaci jelenlét, melynek elsődleges formája – a tevékenység speciális jellege miatt – az eseti direkt export, azaz a külpiaci elköteleződés mértéke gyenge.

A célpiac precizen behatárolható, a végfelhasználók körét az egyes országok katonai szervezetei, honvédelmi minisztériumai alkotják. Éppen ezért, kiemelten fontos a meglévő kapcsolatok ápolása, a magas szintű utógondozási tevékenység révén a vevői megelégedettség növelése, a meglévő vevők megtartása, hiszen a szűk célpiacon a vevőkör bővítésének lehetőségei korlátozottak.

A piaci igények elemzésekor ezért egyrészt a meglévő vevők igényeinek mélyebb megismerése szükséges, elsősorban primer kutatással, direkt kapcsolatfelvétellel, másrészt a potenciális piacokon szekunder forrásból, kellő hely-és piacismerettel rendelkező katonai attasé hálózaton keresztül. Elengedhetetlen a hazai és nemzetközi pályázatok folyamatos monitorozása is, hiszen amellett, hogy információt nyújtanak a fogyasztói igények alakulásáról, mind hazai, mind nemzetközi szintéren lehetőséget adnak együttműködések kialakítására.

A meglévő célpiacok mellett, az előzetes piackutatások alapján, a Magyarországgal határos országokban, Vietnámban és észak-afrikai államokban mutatkozó lehetőségek mélyrehatóbb feltérképezése időszerű. Az említett piacok felé történő nyitás első lépéseként a katonai attasé hálózaton keresztül, illetve nemzetközi haditechnikai kiállítások alkalmával meg kell ismertetni a részvénytársaság tevékenységi területeit, termékeit és szolgáltatásait a végfelhasználókkal, közvetítő kereskedőkkel.

Ezeken a piacokon a legjelentősebb versenyelőnyt a szakmai ismeretek, technológiai fejlesztések és az ezen országok által használt haditechnikai eszközök magas szintű ismerete, modernizálási, javítási képessége jelenti. A nyugat-európai piacok esetében a versenyelőny leginkább a relative alacsony gyártási és fejlesztési költségek tekintetében jelentkezik. Utóbbi kihasználására elsősorban a nemzetközi pályázatokon való részvétel ad lehetőséget.

A védelmi ipari kiadások folyamatosan növekvő tendenciát mutatnak – kiváltképp Ázsiában –, s az iparág stratégiai jellege miatt a gazdasági recessziók ezt a növekedést kevésbé befolyásolják, jól megválasztott marketing stratégiával és jó időzítéssel ez a lehetőség kihasználható.

A polgári gyártást illetően a járműjavító-, lakatos-, fémmegmunkáló- (CNC, eszterga- és marógépek), festő-, galvanizáló-, asztalosipari műhelytechnológiák, valamint a Mérésügyi Laboratórium kalibrációs tevékenysége támogatják a haditechnikai területet, a keletkező

kapacitásfelesleg kihasználása érdekében pedig polgári gyártásra, illetve szolgáltatásnyújtásra használhatók.

A biztonságtechnika széleskörű megrendelői hálózattal rendelkezik a magyar honvédségtől. A HM ARZENÁL ZRt. által telepített rendszerek több mint 300 referencia helyen működnek. Ezen a területen a cél a belföldi piaci részesedés növelése, elsősorban új, civil megrendelők bizalmának elnyerésével.

2. Marketingmix

A részvénytársaság mind a haditechnika, mind a polgári gyártás, kalibrációs tevékenység, valamint a biztonságtechnika és őrzésvédelem területén azonos marketingmixet alkalmaz.

2.1. Termék

Rövidtávon a meglévő termékek és szolgáltatások piacának földrajzi bővítését kell megvalósítani, hosszabb távon a piackutatás eredményei alapján új megoldásokkal és fejlesztésekkel igazodni a helyi igényekhez. Utóbbi megoldás sokkal tőkeigényesebb, továbbá a meglévő termékek új piacra vitele lehetővé teszi a méretbatékonyságból fakadó előnyök kihasználását. Ugyanakkor, mivel az egyes termékek/szolgáltatások esetében lehetőség van azokat a megrendelő igényeihez illeszteni, az egyediségből, moduláris felépítésből származó előnyök szintén kihasználhatók. A részvénytársaság termékei és szolgáltatásai minőségére figyelmet kell fordítani, garanciavállalással és szakszerű utógondozási tevékenységgel növelni a fogyasztók bizalmát.

2.2. Ár

Mivel a vállalat költségvezérelt árképzést folytat, az egyes piacain közel azonos árakat alkalmaz. A piac azonban nem homogén, az egyedi igények és szállítási költségek, esetenként jelentősebb versenytársak jelenléte miatt, bizonyos mértékű térbeli árdifferenciálás elengedhetetlen.

2.3. Értékesítési csatornák

Értékesítési csatornák tekintetében a hazai csatorna a lehető legrövidebb, hiszen közvetlen megrendelő a végfelhasználó, tehát a csatorna mindössze kétszereplős, a „gyártó" és a „fogyasztó" van benne jelen. Nemzetközi piacok esetében hosszabb az értékesítési út, hiszen közvetítő kereskedők és ügynökök/képviselők belépése is szükséges, melyek többletköltségeivel kalkulálni kell ahhoz, hogy a végső „fogyasztói" ár tekintetében ne veszítsen versenyképességéből a vállalat a külpiacokon.

2.4. Értékesítés elősegítés

A részvénytársaság a pull marketingkommunikációs stratégiát alkalmazza, azaz promóciós tevékenységének középpontjában a végfelhasználó áll. A promóciós tevékenységek közül a reklámra, azon belül is a nyomtatott sajtóban, szaklapokban, szakkiállításokon, konferenciákon való megjelenésre kell koncentrálni, hiszen az egyéb promóciós eszközök alkalmazására a védelmi iparban nincs lehetőség. Ezen eszközök kiegészítéseként a vállalati website több nyelven történő elérhetősége, valamint egységes arculatú, látványos prezentációk, animációk és prospektusok elérhetővé tételével növelhető a vállalat tevékenységeinek egyre szélesebb körben való megismertetése.

3. 2017. évre tervezett marketing költségek:

- Integrációs költségek:	1.000 eFt
- Reklámköltségek	700 eFt
- Vásár, kiállítás, rendezvények költségei:	2.000 eFt
ÖSSZESEN:	3.700 eFt

4. Marketing terv összegzése

A stratégiát, a tervet és a célokat a menedzsment maradéktalanul ismeri. A terv alapján rövidebb időszakokra, hónapokra lebontott, konkrét, mérhető célok fogalmazhatók meg, melyek révén a marketing tevékenység és az eredmények folyamatosan ellenőrizhetők, így a várttól való eltérések azonnali korrekciójára van lehetőség. A tervben kitűzött célok reálisak és a piaci tendenciák folyamatos kontrolljával maradéktalanul megvalósíthatók.

Összegzés

A HM ARZENÁL ZRt. 2016. évi gazdálkodása eredményes volt, pozitív mérleg szerinti eredményt könyvelhetett el. Az előző évek nehézségeit követően könnyebben sikerült megőrizte fizetőképességét, kötelezettségeit határidőre teljesítette, miközben átlag feletti, 8 %-os bérfejlesztést hajtott végre, valamint év végén 1,5 havi jutalmat tudott nyújtani.

A 2017. évi üzleti tervet - a kiadott irányelveknek megfelelően – csekély mértékű pozitív adózás előtti eredménnyel készítettük el. A tervezés során a várható bevételeinket az óvatosság elvének figyelembevételével vettük számba. A ráfordítások között kiemelt jelentőséggel kezeltük a személyi állomány megtartását, az új felvettek és a régi dolgozók között, valamint a garantált bérminimum jelentős mértékű növekedése miatti egyre inkább kialakuló bérfeszültség feloldását célzó átlag feletti 15%-os bérfejlesztés és átlag 1,5 havi bérnek megfelelő összegű egyszeri pénzben folyósított juttatás megtervezését. A 2017-ben tervezhető nettó hozzáadott érték növekedését egyrészt a személyi állomány keresetének növelésére, másrészt az évek óta halasztott mind sürgetőbb fejlesztésekre kívánjuk fordítani.

A korábbi évekhez mérten kimagaslóan nagy beruházási igénnyel számolunk. Ezek egy részét a likviditásunk fenntartásának elsődlegessége mellett beállítottuk a pénzforgalmi tervünkbe, a másik részét beruházási igényként nyilvántartjuk, csak feltétellel, azaz a források rendelkezésre állása esetén fogjuk végrehajtani.

A fizetőképességünk előreláthatólag fenntartható lesz. Kisebb kockázatot jelent a bevételek esetleges csúszása, jelentősebb kockázatot jelentene azok elmaradása. Ezek előfordulása esetén a rendelkezésünkre álló folyószámla hitelkeret elegendő forrást jelent a hiányzó bevételek átmeneti pótlására.

Bevételi és eredménytervünk – az óvatosság elvén végrehajtott tervezésnek köszönhetően – nagy valószínűséggel megvalósítható. Az összes tervezett 2.503.905 eFt árbevételünkből a tervezés időszakában 1.748.137 eFt árbevétel 69,8% szerződéssel, megrendeléssel lefedett, ebből 18% 2016. évi megrendelés áthúzódása. A fennmaradó összegből 459.000 eFt a kiemelt jelentőséggel kezelt ÖV fejlesztési feladatok és a tatai laktanya kerítésvédelme. További 125.000 eFt. a MISTRAL M2 rakéták felülvizsgálata, és 30.000 eFt egyéb őrzésvédelmi beruházás.

Gazdálkodásunk fő célja a hatékonyság növelése. Az elsősorban honvédségi megrendeléseknek köszönhető várható árbevétel növekedés forrást teremtő hatása mellett javítja a munkaerő és az egyéb termelő eszközök kihasználását, növeli a termelés hatékonyságát, amelynek eredményét a fentiek szerint 2017. évben a személyi állomány bérezésére kívánunk fordítani.

A középtávú bevételek növekedését prognosztizáljuk. Számításunkat elsősorban a haderő korszerűsítésre és a katonai objektumok technikai őrzésvédelmének kiépítésére alapozzuk. A megrendelések növekedésének hatása reményeink szerint az élő munkaerő kihasználása, a hatékonyság növekedése révén további forrásokat teremt a munkaerő díjazására és a technikai korszerűsítésünkre, továbbá képességeink növelésére.

Nyírtelek, 2017. február „..."

Török István
gazdasági igazgató-helyettes

Készült: 3 példányban
Egy példány 35 lap
Ügyintéző: Török István (20-466-08-28)
Kapják: 1. számú példány: HM VFF
2. számú példány: gazdasági igazgató-helyettes
3. számú példány: irattár