

**A MILIPOL Zrt.
2024. évi Üzleti terve**

Készítette: Kopácsi László
Beosztás: vezérigazgató
Kelt: 2024. május 22. - é n

Tatár Petra
gazdasági igazgató

MILIPOL Zrt.
1089 Budapest, Elnök u.1.
Adószám: 23553444-2-42


Képviselő neve és aláírása

Tartalomjegyzék

I. Vezetői összefoglaló	3
I.1. A Társaság 2024. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői.....	3
I.2. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása.....	4
II. A Társaság gazdálkodása	5
II.1. A Társaság 2024. évi eredményterve	5
II.1.1. Értékesítés nettó árbevétele	5
II.1.2. Anyagjellegű ráfordítások	6
II.1.3. A Társaság humán erőforrás és bér gazdálkodása.....	8
II.1.4. Értékcsökkenési leírás	10
II.1.5. Egyéb bevételek és ráfordítások	11
II.1.6. Pénzügyi műveletek eredménye	11
II.1.7. A Társaság adózás előtti eredménye	11
II.2. A Társaság 2024. évi mérlegterve	12
II.2.1. Részesedések.....	12
II.3. A Társaság 2024. évi beruházási terve.....	12
II.4. A Társaság 2024. évi beszerzési terve.....	13
III. Gazdasági elemzések	13
III.1. A társaság által használt KPI mutatók.....	13
III.2. Kockázatok és intézkedések	14

I. Vezetői összefoglaló

I.1. A Társaság 2024. évi tervezett fő gazdasági mutatószámai, a működési-, jogszabályi környezet főbb jellemzői

Megnevezés	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	2023-2024	
			Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	4 834 566	4 806 578	-27 988	-0,6%
Egyéb bevételek	141 903	16 678	-125 225	-88,2%
Anyagjellegű ráfordítások	4 049 715	3 845 004	-204 711	-5,1%
Személyi jellegű ráfordítások	286 532	340 713	54 181	18,9%
Értékcsökkenési leírás	4 968	9 355	4 387	88,3%
Egyéb ráfordítások	275 475	120 839	-154 636	-56,1%
Adózás előtti eredmény	282 356	477 430	195 074	69,1%
Adózott eredmény	265 376	434 462	169 086	63,7%
Mérlegfőösszeg	1 976 499	1 916 615	-59 884	-3,0%
Saját tőke	1 427 635	1 062 097	-365 538	-25,6%
Átlag létszám (fő)	14,2	18,0	4	26,8%
Beruházások összege	19 346	20 050	704	3,6%

adatok E Ft-ban

2024. évre vonatkozóan a Milipol Zrt. tervezett nettó árbevétele összesen 4.806.578 E Ft, ebből 1.198.421.381 Ft már szerződéssel, megrendeléssel lefedett, 3.608.156.400 Ft pedig a korábbi indikatív ajánlatkérések alapján nagy valószínűséggel várható bevétel az alábbiak szerint:

Szerződés tárgya	Nettó árbevétel 2024. (Ft)	Tervezett eredmény 2024. (Ft)
OGYŐ Ruházat	19 083 645	1 270 767
HM.EI. Zrt.	49 035 136	4 311 936
TEK Tencate védópajzsok	82 680 000	6 753 100
TEK gránátok	22 522 500	2 021 200
MH TTP Légsűrítő állomás utánfutón	57 965 900	5 030 000
Pápa Csomagvizsgáló karbantartás	10 811 000	3 890 000
MH ARB LINK-16 telepek szállítása	5 049 600	1 867 100
HM Ei Zrt. Szagminta táskák (28 klt)	42 904 400	9 660 100
Kraft HD Zrt. Vészcserélő és tartozékai	374 067 000	26 760 000
Kraft HD Zrt. AN/PRC112G akkumulátor	11 416 400	756 800
Egyéb búvárfelszerelések beszerzése	577 500	157 500
ORFK Folyami határőrizeti rendszer karbantartás	356 863 300	68 396 300
HM Arzenál Zrt. Plastica Panaro fegyverláda	148 145 000	48 990 000
Kraft HD Zrt. Plastica Panaro fegyverláda	17 300 000	3 508 000
Összesen:	1 198 421 381	183 372 803

Projekt megnevezése	Nettó árbevétel 2024. (Ft)	Tervezett eredmény 2024. (Ft)
ORFK 4 db Phare SHR torony karbantartás	87 420 000	-42 230 200
ORFK Lövedékálló védőmellény	908 418 000	196 938 000
ORFK Testkamera	805 176 000	174 526 000
MH Kulacs, evőcsésze, zokni	407 458 800	132 505 800
TEK H&K fegyverek	866 324 000	419 145 800

A Milipol Zrt. 2024. évi üzleti terve

TEK raktári készletek	17 236 000	8 458 200
TEK Lowa bakancs	1 972 000	797 200
TEK Taser beszerzés (60 klt)	128 570 000	13 774 000
HM Ei Zrt. Lőszer	10 000 000	2 000 000
Vektor Kft. Lowa bakancs	21 440 000	9 106 400
MH Barikád jármű	254 221 000	68 581 000
MH Rohamcsónak utánfutóval	14 922 600	2 206 600
Pénzjegynyomda	2 638 000	630 000
HM ArmCom Zrt. Gombelem	2 360 000	547 200
Kisker. értékesítés	80 000 000	20 520 000
Összesen:	3 608 156 400	1 007 506 000
Szerződött és tervezett mindösszesen:	4 806 577 781	1 190 878 803

Megjegyzés: Negatív tervezett eredmény a kétéves, havi átalánydíjas, fenntartási keretszerződések esetében fordul elő, mivel a kezdeti jelentős befektetés megtérülése, illetve nyereség képződése a második év elején várható.

A 2024. évre tervezett árbevétel a 2023. üzleti év árbevételéhez képest 0,6 % árbevétel csökkenést jelent.

A 2024. üzleti évben az adózás előtti eredmény várhatóan 195.074 E Ft-tal növekszik a 2023. évi eredményhez képest. A növekmény az ELÁBÉ és az egyéb ráfordítások csökkenésének hatása.

A 2024. üzleti évben a hatékony gazdálkodás érdekében az alábbi szempontokat érvényesítjük:

- a kedvezőbb beszerzési árak érdekében rendszeresen egyeztetünk beszállítóinkkal, alvállalkozóinkkal és a gyártók képviselőivel;
- a cash flow gondos tervezésével, illetve nagyobb értékű beszerzés esetében a vevőinktől kért előleggel csökkentjük (lehetőség szerint megelőzzük) a hitelezési igényt;
- a szerződések teljesítésével kapcsolatos kockázatok (árfolyam változás, áremelkedés, fuvar költségek stb.) fedezetét megosztjuk a beszállítókkal, alvállalkozókkal, partnerekkel, ami lehetővé teszi a kényszerűen szűkebb árrés pontosabb tervezését a közbeszerzési pályázatoknál.

A Társaság gazdálkodásának részletes bemutatását az alábbi pontok tartalmazzák.

I.2. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

I.2. A tervezési irányelveknek való megfelelés bemutatása

A HM üzleti tervezési irányelveinek való megfelelés bemutatása		
Az NVTNM üzleti tervezési irányelvei, elvárásai	A Társaság az adott tervezési irányelveknek teljes körűen megfelelt/nem felelt meg	A Társaság megadta az adott tervezési irányelvtől történő eltérés részletes indokait
1. Premisszakészlet	✓	
2. Általános tulajdonosi elvárások	✓	
3.1 A költségvetési törvényben rögzített finanszírozás tartva	✓	
3.2 A finanszírozás ütemezése a szaktárcával egyeztetve	✗	
4.1. Elvárások a létszámgazdálkodás tervezése kapcsán	✓	
4.2. Elvárások a személyi jellegű ráfordítások tervezése kapcsán	✓	
4.3. Bérfejlesztés	✓	
4.4. Teljesítményösztönzők, teljesítményértékeléshez kötött juttatások	✓	
5. Működési költségek meghatározása	✓	
6. A tulajdonosi joggyakorló elvárása az eredmény vonatkozásában	✓	
7. Kockázatok és esélyek	✓	
8. Beruházások és beszerzések tervezése	✓	
10. Társaság specifikus elvárások	✓	

II. A Társaság gazdálkodása

II.1. A Társaság 2024. évi eredményterve

Megnevezés	2023.12.31.Tény	2024.12.31. Terv	2023-2024	
			Változás	Változás (%)
Értékesítés nettó árbevétele	4 834 566	4 806 578	-27 988	-0,6%
Aktívált saját telj. értéke	0	0	0	0,0%
Egyéb bevételek	141 903	16 678	-125 225	-88,2%
Anyagjellegű ráfordítások	4 049 715	3 845 004	-204 711	-5,1%
Személyi jellegű ráfordítások	286 532	340 713	54 181	18,9%
Értékcsökkenési leírás	4 968	9 355	4 387	88,3%
Egyéb ráfordítások	275 475	120 839	-154 636	-56,1%
Üzemi tevékenység eredménye	359 779	507 345	147 566	41,0%
Pénzügyi műveletek bevételei	59 499	15 085	-44 414	-74,6%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	136 922	45 000	-91 922	-67,1%
Pénzügyi műveletek eredménye	-77 423	-29 915	47 508	-61,4%
Adózás előtti eredmény	282 356	477 430	195 074	69,1%
Adózott eredmény	265 376	434 462	169 086	63,7%

adatok E Ft-ban

2024. évi tervezett adózott eredmény: 434.462 E Ft, mely 169.086 E Ft-tal magasabb a 2023. üzleti év adózott eredményénél.

A társaság eredménytervéből is jól látszik, hogy a Társaság törekszik az ésszerű gazdálkodás elvére. Folyamatosan dolgozik az anyag- és egyéb ráfordítások csökkentésén. Ésszerű cash menedzsment-tel igyekszik kikerülni a piaci hitelek igénybevételét.

II.1.2. Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	2023. évi Tény	2024. évi terv	Eltérés (%)
Anyagjellegű ráfordítások*	4 049 714	3 845 003	-5%
Anyagköltségek	13 255	28 304	114%
Vásárolt alapanyagok	1 200	14 166	1081%
Üzemanyag	1 846	2 243	22%
Energiaköltség	5 945	6 600	11%
Egyéb anyagfelhasználás	4 264	5 295	24%
Igénybevett szolgáltatások értéke	122 470	158 335	29%
Szakértői díjak, tanácsadás	35 833	27 445	-23%
Marketing és PR költségek	868	2 604	200%
Őrzés, vagyonvédelem	842	926	10%
Épületüzemeltetés, takarítás, karbantartás	3 543	3 960	12%
Eszközkarbantartás	21 496	59 761	178%
Bérleti díjak	4 731	4 705	-1%
Szállítás, raktározás	18 465	18 166	-2%
Informatikai szolgáltatás	5 324	6 095	14%
Hang- és adatkommunikációk	3 435	3 658	6%
Oktatás, képzés, kiküldetés	9 890	10 879	10%
Közüzemi díjak	134	139	4%
Munkaerőkölcsönzés	0	0	0%
Bérmunka	0	0	0%
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	17 909	19 997	12%
Egyéb szolgáltatások értéke	9 786	10 665	9%
Bankköltség	3 951	4 266	8%
Biztosítási díj	4 484	5 046	13%
Egyéb szolgáltatás	1 351	1 353	0%
Eladott áruk beszerzési értéke	3 757 971	3 615 699	-4%
	3 757 971	3 615 699	-4%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	146 232	32 000	-78%
	146 232	32 000	-78%

adatok E Ft-ban

Anyagköltség

Az anyagköltségek 114 %-al növekedtek.

A költségnövekedés oka - a jelenlegi piaci helyzeten túl - az ORFK D-64 Alukin hajó garanciális külmotor cseréje.

A külmotor csere költségnövekedését egy ORFK-s megállapodás keretében kompenzáltuk, az ORFK által kiszabott kötbérrel szemben.

Igénybe vett szolgáltatások

A Társaság által igénybe vett szolgáltatások tervezésénél 29%-os növekedéssel tervezünk, amelynek legnagyobb hányadát az eszközkarbantartások költsége okozza, például a Folyami Határőrizeti Rendszer karbantartása kapcsán.

Marketing költségek prognosztizált növekedésének oka a 2023. év végén elindult webshop népszerűsítése és az abból eredő árbevétel növelése.

Szakértői díjak csökkenésének oka, hogy 2024. évre nem tervezünk külső szakértői átvilágítást, és elhagytuk ennek 2023-ban felmerült többlet költségét.

A Milipol Zrt. 2024. évi üzleti terve

A költségnövekedés mérséklése érdekében:

- tudatosítjuk munkavállalóinkban az általános takarékosági elveket;
- minden anyag ill. eszköz felhasználást (irodaszer, papír stb.) ésszerű keretek között a szükséges mértékre korlátozunk;
- egyszer használatos eszközök használatát kizárólag vendégeink részére engedélyezzük;
- észszerűsítjük az energiaszolgáltatást (fűtés, világítás, klíma használat);
- külön figyelmet fordítunk elfekvő készleteink értékesítésére, továbbá a lejárt szavatosságú ill. védőképességű mintadarabok selejtezésére.

Eladott áruk- és eladott közvetített szolgáltatások beszerzési értéke

Az ELÁBÉ 142.272 E Ft-al csökkent a 2023. évhez képest. 2024. üzleti évben Társaság a 32.000 E Ft közvetített szolgáltatással tervezett, amely a tavalyi évben 146.232 E Ft volt.

ELÁBÉ részletes bemutatása:

Szerződés tárgya	Nettó árbevétel 2024. (Ft)	ELÁBÉ 2024. (Ft)
OGYŐ Ruházat	19 083 645	17 812 878
HM.EI. Zrt.	49 035 136	44 723 200
TEK Tencate védőpajzsok	82 680 000	75 926 900
TEK gránátok	22 522 500	20 501 300
MH TTP Légsűrítő állomás utánfutón	57 965 900	52 935 900
Pápa Csomagvizsgáló karbantartás	10 811 000	6 921 000
MH ARB LINK-16 telepek szállítása	5 049 600	3 182 500
HM Ei Zrt. Szagminta táskák (28 klt)	42 904 400	33 244 300
Kraft HD Zrt. Vésztű és tartozékai	374 067 000	347 307 000
Kraft HD Zrt. AN/PRC112G akkumulátor	11 416 400	10 659 600
Egyéb bűvőfelszerelések beszerzése	577 500	420 000
ORFK Folyami határőrizeti rendszer karbantartás	356 863 300	288 467 000
HM Arzenál Zrt. Plastica Panaro fegyverláda	148 145 000	99 155 000
Kraft HD Zrt. Plastica Panaro fegyverláda	17 300 000	13 792 000
Összesen:	1 198 421 381	1 015 048 578

Projekt megnevezése	Nettó árbevétel 2024. (Ft)	ELÁBÉ 2024. (Ft)
ORFK 4 db Phare SHR torony karbantartás	87 420 000	129 650 200
ORFK Lövedékálló védőmellény	908 418 000	711 480 000
ORFK Testkamera	805 176 000	630 650 000
MH Kulacs, evőcsésze, zokni	407 458 800	274 953 000
TEK H&K fegyverek	866 324 000	447 178 200
TEK raktári készletek	17 236 000	8 777 800

A Milipol Zrt. 2024. évi üzleti terve

TEK Lowa bakancs	1 972 000	1 174 800
TEK Taser beszerzés (60 klt)	128 570 000	114 796 000
HM Ei Zrt. Lőszerek	10 000 000	8 000 000
Vektor Kft. Lowa bakancs	21 440 000	12 333 600
MH Barikád jármű	254 221 000	185 640 000
MH Rohamcsónak utánfutóval	14 922 600	12 716 000
Pénzjegynyomda	2 638 000	2 008 000
HM ArmCom Zrt. Gombelem	2 360 000	1 812 800
Kisker. értékesítés	80 000 000	59 480 000
Összesen:	3 608 156 400	2 600 650 400
Szerződött és tervezett mindösszesen:	4 806 532 781	3 615 698 978

II.1.3. A Társaság humán erőforrás és bérgazdálkodása

Megnevezés	2023-2024			
	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Béreköltség	232 467	275 821	43 354	18,6%
Személyi jellegű egyéb kifizetés	24 611	29 035	4 424	18,0%
Bérfelrakások	29 454	35 857	6 403	21,7%
Személyi jellegű ráfordítások	286 532	340 713	54 181	18,9%
Záró létszám (fő)	15	20	5	33,3%
Átlag létszám (fő)	14,2	18,0	4	26,8%

adatok E Ft-ban

A Milipol Zrt. 2024. évi üzleti terve

Megnevezés	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	Index (2023/2024)
Állományi (köz munkások nélkül) létszám és átlagkereset			
Záró létszám (fő)	15	20	33,3%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1	1	0,0%
egyéb munkavállalók	14	19	35,7%
Átlag statisztikai létszám létszám (fő)	14,2	18,0	26,8%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1,0	1,0	0,0%
egyéb munkavállalók	14,0	19,0	35,7%
Állományi átlag kereset (eFt/hó)			
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	1 949	1 925	-1,2%
egyéb munkavállalók	1 100	972	-11,7%
Teljes bérkölttség megoszlása			
1. Állományi bérkölttség (köz munkások nélkül)	208 171	244 658	17,53%
Mt. 208. §. (1) és (2) szerinti munkavállalók	23 386	23 100	-1,22%
- alpbér	23 386	23 100	-1,22%
- túlóra és pótlékok	0	0	0,00%
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	0	0	0,00%
egyéb munkavállalók	184 785	221 558	19,90%
- alpbér	163 158	187 085	14,66%
- túlóra és pótlékok	0	0	0,00%
- egyéb (jutalom, prémium, 13. havi, stb.)	21 627	34 473	59,40%
Köz foglalkoztatottak			
Összes foglalkoztatott létszám (fő)	0	0	0,00%
Átlag létszám (fő)	0	0	0,00%
2. Személyi jellegű ráfordítás	52 644	65 096	23,65%
- bérkölttség	0	0	0,00%
- személyi jellegű egyéb kifizetés	23 275	22 547	-3,13%
- bérjárulékok	29 369	42 549	44,88%
3. Állományon kívüliek bérköltsege	24 296	31 163	28,26%
Megbízási szerződés alapján dolgozók			
Létszám (fő)	4	3	-25,00%
Bérkölttség	12 864	19 763	53,63%
Tisztségviselők			
Igazgatóság			
Létszám (fő)	0	0	0,00%
Tisztelet díj összesen	0	0	0,00%
FB			
Létszám (fő)	3	3	0,00%
Tisztelet díj összesen	11 432	11 400	-0,28%
Egyéb állományon kívüli dolgozók			0,00%
Létszám (fő)	0	0	0,00%
Bérkölttség	0	0	0,00%
Összes bérkölttség (1+2+3)	232 467	275 821	18,65%

adatok E Ft-ban

A 2023-as évben a teljes bérkölttség 232.467 E Ft volt, amely 2024-es évben várhatóan 275.821 E Ft-ra emelkedik.

A 43.354 E Ft bérkölttség emelkedés oka:

- A Társaság 2024. üzleti évben 5 fővel kívánja bővíteni munkavállalóinak számát a következő beosztásokban:

- rendvédelmi szakértő,
 - katasztrófavédelmi szakértő,
 - pénzügyi munkatárs,
 - üzletvezető helyettes,
 - gondnok.
- a Javadalmazási szabályzat szerinti prémium – az adózott eredmény 5%-val megegyező összeg betervezése (Kifizetésére csak a 2024. évi beszámoló elfogadását követően kerülhet sor, azonban elhatárolása 2024. decemberében szükséges.)

Személyi jellegű egyéb kifizetések között a tavalyi évhez képest a következő plusz tételek kerültek betervezésre:

- Bruttó 105.263 Ft/hó albérlet támogatás kettő kollégának, (SZOCHO nélkül)
- 100.000 Ft/fő összegű szemüveg támogatás valamennyi munkavállalónak,
- 1 596 480 Ft csapatépítő tréning szeptemberi hónapban.

II.1.4. Értékcsökkenési leírás

A Társaság a 2024. üzleti évben 9.355 E Ft értékcsökkenéssel tervez.

II.1.5. Egyéb bevételek és ráfordítások

Megnevezés	2023.12.31.Tény	2024.12.31. Terv	Változás, index	
			Ft	%
Egyéb bevételek	141 903	16 678	-125 225	-88,2%
Ebből értékesített eszközök bevétele	25	0	-25	-100,0%
Ebből értékvesztések visszairása		7 000	7 000	0,0%
Ebből céltartalék felhasználás	106 141	9 678	-96 463	-90,9%
Ebből kapott támogatások, költségtérítés*	2 011	0	-2 011	-100,0%
Késedelmi és egyéb kamatbevétel	23 733	0	-23 733	-100,0%
Leltártöbblet	0	0	0	0,0%
Garanciális jóváírás	53	0	-53	-100,0%
Térítés nélkül átvett ajándékba kapott fellelt eszközök	1 244	0	-1 244	-100,0%
Egyéb	8 696	0	-8 696	0,0%
Egyéb ráfordítások	275 475	120 839	-154 636	-56,1%
Ebből értékesített eszközökre elszámolt ráfordítás		0	0	0,0%
Ebből értékvesztések	15 124	20 000	4 876	32,2%
Ebből céltartalék képzés	9 678	20 000	10 322	106,7%
Ebből terven felüli értékcsökkenés		0	0	0,0%
Ebből adók és illetékek	22 634	26 739	4 105	18,1%
Káresemény, bírság, kötbér késedelmi kamat	217 190	48 000	-169 190	-77,9%
Adott támogatás	100	100	0	0,0%
Egyéb	10 749	6 000	-4 749	-44,2%

adatok E Ft-ban

Vevőtől kapott késedelmi kamattal a 2024-es üzleti évben nem terveztünk. Természetesen késedelmes fizetés esetén a késedelmi kamatok - egyedi elbírálás alapján - kiszámlázásra kerülnek az adott partner felé.

Az egyéb ráfordításoknál a legmagasabb növekedést az értékvesztés és a céltartalék sorokon prognosztizáltuk. A Társaság 2024. üzleti évben mindösszesen 48.000 E Ft. kötbérrel számolt a 2023. üzleti évben felmerült 217.190 E Ft-al szemben.

II.1.6. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye a 2024. üzleti évben várhatóan -29.915 E Ft lesz. Ez mindösszesen 47.508 E Ft-al kedvezőbb a 2023. üzleti évhez képest

Pénzügyi műveletek bevételei a 2024 üzleti évben várhatóan csökkennek, mivel a Társaság mindösszesen 14.534 E Ft kamatjellelű bevétellel tervez.

Pénzügyi műveletek ráfordításainál javulásra számítunk: 91.922 E Ft mértékben a 2023. évhez képest, mivel a Milipol Zrt. kerüli hitel indokolatlan bevonását, ily módon is csökkentve az árfolyamkockázatokat.

II.1.7. A Társaság adózás előtti eredménye

A Társaság 2024. üzleti évre tervezett adózás előtti eredménye 477.430 E Ft, amely 195.074 E Ft-tal magasabb a 2023. üzleti év adózás előtti eredményétől.

A Milipol Zrt. 2024. évi üzleti terve

A Társaság adózás előtti eredménye növekedésének legfőbb oka az eladott áruk beszerzési értékének, és az egyéb ráfordítások csökkenése.

II.2. A Társaság 2024. évi mérlegterve

Megnevezés	2023-2024			
	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	Változás	Változás (%)
Befektetett eszközök	91 535	96 117	4 582	5,0%
Forgóeszközök	1 861 562	1 818 998	-42 564	-2,3%
Aktív időbeli elhatárolások	23 402	1 500	-21 902	-93,6%
Eszközök összesen	1 976 499	1 916 615	-59 884	-3,0%
Saját tőke	1 427 635	1 062 097	-365 538	-25,6%
Céltartalékok	9 678	20 000	10 322	106,7%
Kötelezettségek	490 046	798 518	308 472	62,9%
Passzív időbeli elhatárolások	49 140	36 000	-13 140	-26,7%
Források összesen	1 976 499	1 916 615	-59 884	-3,0%

adatok E Ft-ban

A befektetett eszközök növekedésének fő oka a Poszeidon program megvétele.

A Társaság a 2023. üzleti évhez képest 15%-os készlet csökkenéssel kalkulál a 2023. üzleti évhez képest.

A beszámoló elfogadásával egyidejűleg Társaság 800.000.000 Ft osztalék kifizetésére tesz javaslatot. Ebből már 500.000.000 Ft osztalékéleg kifizetésre került a 2023. üzleti évben.

II.2.1. Részesedések

A csatolt Excel táblázat Terv 6. Részesedések nem került kitöltésre, mivel a Társaságnak 50%-ot meghaladó részesedése nincs.

A Társaságnak egyetlen részesedése van: a Házfelügyelő Szolgáltató Kft-ben van, ennek mértéke: 3 %.

II.3. A Társaság 2024. évi beruházási terve

A társaság 2024-as beruházási tervében nettó értékben, iroda épület felújítása 1.800 E Ft összeg értékben, valamint a Poszeidon program, illetve a különböző informatikai eszközök és irodai bútorok beszerzése szerepel. Az új informatikai eszközök beszerzésének oka a meglévő elavult informatika eszközpark megújítása.

II.4. A Társaság 2024. évi beszerzési terve

Megnevezés	2023.12.31. Várható	2024.12.31.Terv
a	b	c
Alaptevékenységhez szükséges beruházások	938	5 410
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	938	5 410
Működéshez szorosan kapcsolódó egyéb beruházások		
Informatikai back office beruházások	0	11 000
Egyéb beruházás	18 408	3 640
Ingtatlan	17 179	1 800
Bútor	0	840
Gépjármű	0	0
Műszaki és irodai berendezések	1 060	750
Egyéb	169	250
Beruházások összesen	19 346	20 050

adatok E Ft-ban

Legfontosabb tervezett beruházások 2024-ben E Ft-ban:

Megnevezés	Forrás		
	Hazai	Eu-s forrás	Összesen
Informatikai back office beruházások	11 000		11 000
Működéshez szorosan kapcsolódó informatikai beruházások	5 410		5 410
Ingtatlan	1 800		1 800
Műszaki és irodai berendezések	750		750
Beruházások összesen	18 960	0	18 960

adatok E Ft-ban

III. Gazdasági elemzések

III.1 A társaság által használt KPI mutatók

Mutató rövid megnevezése	Mérték-egység	Számítási mód	Kiegészítő magyarázat (szükség esetén)	2023.12.31. Tény	2024.12.31. Terv	Index (2023/2022)
1 főre jutó üzemi eredmény	eFt/fő	üzemi-üzleti eredmény / átlagos állományi létszám		25 337	28 186	111%
1 főre jutó árbevétel	eFt/fő	Árbevétel / átlagos állományi létszám		340 462	267 032	78%
ROE	%	Adózott eredmény / Saját tőke		19%	41%	220%
Likviditási mutató	%	Forgóeszközök/Rövid Lej. Köt		3,80	2,28	60%
Felhasznált naturáliák	Mérték-egység	Számítási mód	Kiegészítő magyarázat (szükség esetén)			
Üzemi Eredmény	eFt			359 779	507 345	141%
Átlagléttség	fő			14	18	127%
Értékesítés nettó árbevétele	eFt			4 834 566	4 806 578	99%
Saját tőke	eFt			1 427 635	1 062 097	74%
Adózott Eredmény	eFt			265 376	434 462	164%
Forgóeszközök	eFt			1 861 562	1 818 998	98%
Rövid Lejáratú Kötelezettség	eFt			490 046	798 518	163%

adatok E Ft-ban

III.2 Kockázatok és intézkedések

Összességében elmondható, hogy Társaságunk eredményét nagyban befolyásolja az aktuális gazdasági helyzet: a forgalmazott termékek árának emelkedése, esetleges szállítási nehézségek, de legfőképpen a megrendelőink, vevőink rendelkezésére álló pénzügyi keretek.

Beszállítóink nagy része él az előleg kérés lehetőségével. Sok esetben projektjeinket előfinanszírozzuk (például az ORFK kétéves karbantartási, javítási keretszerződése esetén).

Megrendelőinktől előleg lehívásra korlátozott módon van lehetőség, ezért a folyamatos működés fenntartása érdekében fenntartjuk 2027. évig érvényes hitelszerződésünket számlavezető bankunknál.

A banki hitelek igénybevételét továbbra is igyekszünk csökkenteni. Beszállítóinkkal folyamatosan tárgyalunk a fizetendő előlegek csökkentésével, minimalizálásával kapcsolatban.

Az üzleti terv teljesítése tekintetében komoly kockázati tényező a beszerzési eljárások elhúzódása. A 2024. évi tervezett árbevétel több, mint 70 %-a az utolsó negyedévben várható. Amennyiben az előrejelzésben meghatározott ügyletek késve indulnak el ill. késve jutnak el a szerződéskötésig, abban az esetben a kiesett árbevétel jelentősen befolyásolja a 2024. évi tervezett eredmény.

További kockázati tényező az árfolyamok alakulása. A projektek keretében értékesített termékek, áruk legnagyobb része külföldről kerül beszerzésre, így a Társaság árfolyamkockázata az eladott áruk beszerzési értékében igen magas.