

cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Korlátolt Felelősségű Társaság

(Nyilvántartási szám: 13-09-124441, Adószám: 10891748-2-44)

2023. január 01. - 2023. december 31.

időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró

Éves beszámoló

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Közzétevő cég adatai:

cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvántartási szám: 13-09-124441

Adószám: 10891748-2-44

KSH szám: 10891748-5229-113-13

Székhely: Magyarország, 2360 Gyál Gorcsev Iván utca 1.

Első létesítő okirat kelte: 1993. november 11.

A vonatkozó időszak: 2023. január 01. - 2023. december 31.

A beadvány a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény alapján került összeállításra.

Benyújtás oka: Általános üzleti évet záró

Beszámoló típusa: Éves beszámoló

Könyvvizetés módja: kettős könyvvitelt vezető

A cég könyvvizsgálatra kötelezett-e: Igen

Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Beadvány részei

- mérleg (Sztv. szerinti, "A" változat; szövege: magyar)
- eredménykimutatás (Összköltség eljárással; szövege: magyar)
- kiegészítő melléklet (szövege: magyar)
- adózott eredmény felhasználására vonatkozó határozat (határozat száma: 3/2024 (05.20); szövege: magyar)
- független könyvvizsgálói jelentés (Korlátozott záradék (korlátozott könyvvizsgálói vélemény).; szövege: magyar)

Könyvelő

cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 13-09-124441

Adószám: 10891748-2-44

Székhely: Magyarország, 2360 Gyál Gorcsev Iván utca 1.

Nagy Patrik Zoltán

Regisztrációs száma: 174416

Beküldő

cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 13-09-124441

Adószám: 10891748-2-44

Székhely: Magyarország, 2360 Gyál Gorcsev Iván utca 1.

Becze Attila

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvényben meghatározott nagyságot jelző mutatóérték

| | Tárgyévi üzleti évben | Tárgyévet megelőző üzleti évben | Tárgyévet két évvel megelőző üzleti évben |
|--|-----------------------|---------------------------------|---|
| Üzleti évben átlagosan foglalkoztatottak száma | 184 | 190 | 159 |

Könyvvizsgáló

Forvis Mazars Korlátolt Felelősségű Társaság

Nyilvánt. szám: 01-09-078412

Adószám: 10618684-2-41

Székhely: Magyarország, 1139 Budapest Fiastyúk utca 4-8. 2. emelet

Barát-Ozsváth Réka

Regisztrációs száma: 007514

Nyilvánosságra hozatallal kapcsolatos egyéb információk

A vállalkozó, illetve az anyavállalat székhelyén minden érdekelt részére a beadvány megtekinthetősége biztosításra kerül, továbbá arról minden érdekelt teljes vagy részleges másolatot készíthet.

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

Alíráásra önállóan jogosult:

Elfogadás időpontja: 2024. május 20.

A beszámoló a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően került összeállításra, továbbá az a gazdálkodó vagyonáról, annak összetételéről (eszközeiről és forrásairól), valamint pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, illetve tevékenysége eredményéről megbízható és valós összképet ad.

Becze Attila

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.

i

A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadmány az IM CSz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | Eszközök (aktívák) | | | |
| 002. | A. Befektetett eszközök | 454 225 | | 426 206 |
| 003. | I. Immateriális javak | 4 037 | | 3 327 |
| 004. | 1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke | | | |
| 005. | 2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | | | |
| 006. | 3. Vagyoni értékű jogok | 3 887 | | 3 239 |
| 007. | 4. Szellemi termékek | 150 | | 88 |
| 008. | 5. Üzleti vagy cégérték | | | |
| 009. | 6. Immateriális javakra adott előlegek | | | |
| 010. | 7. Immateriális javak érték helyesbítése | | | |
| 011. | II. Tárgyi eszközök | 390 438 | | 416 129 |
| 012. | 1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 42 216 | | 27 038 |
| 013. | 2. Műszaki berendezések, gépek, járművek | | | |
| 014. | 3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek | 338 013 | | 379 742 |
| 015. | 4. Tenyészállatok | | | |
| 016. | 5. Beruházások, felújítások | 5 313 | | 9 349 |
| 017. | 6. Beruházásokra adott előlegek | 4 896 | | |
| 018. | 7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 019. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 59 750 | | 6 750 |
| 020. | 1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 021. | 2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 022. | 3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 023. | 4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban | | | |
| 024. | 5. Egyéb tartós részesedés | | | |
| 025. | 6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban | 50 000 | | |
| 026. | 7. Egyéb tartósan adott kölcsön | 9 750 | | 6 750 |
| 027. | 8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír | | | |
| 028. | 9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése | | | |
| 029. | 10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete | | | |
| 030. | B. Forgóeszközök | 9 031 328 | | 5 617 742 |
| 031. | I. Készletek | 50 477 | | 0 |
| 032. | 1. Anyagok | | | |
| 033. | 2. Befejezetlen termelés és félkész termékek | | | |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|--|--------------------------|---|-----------------|
| 034. | 3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok | | | |
| 035. | 4. Késztermékek | | | |
| 036. | 5. Áruk | | | |
| 037. | 6. Készletekre adott előlegek | 50 477 | | |
| 038. | II. Követelések | 6 969 222 | | 3 828 078 |
| 039. | 1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 5 979 955 | | 3 229 910 |
| 040. | 2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 584 536 | | 266 965 |
| 041. | 3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 042. | 4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 98 000 | | |
| 043. | 5. Váltókövetelések | | | |
| 044. | 6. Egyéb követelések | 306 731 | | 331 203 |
| 045. | 7. Követelések értékelési különbözete | | | |
| 046. | 8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete | | | |
| 047. | III. Értékpapírok | 0 | | 0 |
| 048. | 1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban | | | |
| 049. | 2. Jelentős tulajdoni részesedés | | | |
| 050. | 3. Egyéb részesedés | | | |
| 051. | 4. Saját részvények, saját üzletrészek | | | |
| 052. | 5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok | | | |
| 053. | 6. Értékpapírok értékelési különbözete | | | |
| 054. | IV. Pénzeszközök | 2 011 629 | | 1 789 664 |
| 055. | 1. Pénztár, csekkek | 1 374 | | 2 279 |
| 056. | 2. Bankbetétek | 2 010 255 | | 1 787 385 |
| 057. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 1 341 430 | | 694 018 |
| 058. | 1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 636 749 | | 427 513 |
| 059. | 2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 704 681 | | 266 505 |
| 060. | 3. Halasztott ráfordítások | | | |
| 061. | Eszközök (aktívák) összesen | 10 826 983 | | 6 737 966 |
| 062. | Források (passzívák) | | | |
| 063. | D. Saját tőke | 4 891 992 | | 2 388 729 |
| 064. | I. Jegyzett tőke | 225 000 | | 225 000 |
| 065. | Ebből: – Visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken | | | |
| 066. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke | 0 | | 0 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyév adatok |
|---------|--|--------------------------|---|----------------|
| 067. | III. Tőketartalék | 306 | | 306 |
| 068. | IV. Eredménytartalék | 1 909 532 | | 2 566 687 |
| 069. | V. Lekötött tartalék | 0 | | 0 |
| 070. | VI. Értékelési tartalék | 0 | | 0 |
| 071. | 1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka | | | |
| 072. | 2. Valós értékelés értékelési tartaléka | | | |
| 073. | VII. Adózott eredmény | 2 757 154 | | -403 264 |
| 074. | E. Céltartalékok | 151 749 | | 726 582 |
| 075. | 1. Céltartalék a várható kötelezettségekre | 151 749 | | 726 582 |
| 076. | 2. Céltartalék a jövőbeni költségekre | | | |
| 077. | 3. Egyéb céltartalék | | | |
| 078. | F. Kötelezettségek | 4 535 419 | | 1 846 494 |
| 079. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 080. | 1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 081. | 2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 082. | 3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 083. | 4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben | | | |
| 084. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | | 0 |
| 085. | 1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök | | | |
| 086. | 2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |
| 087. | 3. Tartozások kötvénykibocsátásból | | | |
| 088. | 4. Beruházási és fejlesztési hitelek | | | |
| 089. | 5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek | | | |
| 090. | 6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | | | |
| 091. | 7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 092. | 8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 093. | 9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek | | | |
| 094. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 4 535 419 | | 1 846 494 |
| 095. | 1. Rövid lejáratú kölcsönök | | | |
| 096. | Ebből: – Az átváltoztatható és átváltozó kötvények | | | |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
MÉRLEGE, Sztv. szerinti "A" változattal

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 097. | 2. Rövid lejáratú hitelek | | | |
| 098. | 3. Vevőktől kapott előlegek | | | |
| 099. | 4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 2 411 486 | | 954 429 |
| 100. | 5. Váltótartozások | | | |
| 101. | 6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 683 916 | | 796 898 |
| 102. | 7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | | | |
| 103. | 8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | | | |
| 104. | 9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 440 017 | | 95 167 |
| 105. | 10. Kötelezettségek értékelési különbözete | | | |
| 106. | 11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete | | | |
| 107. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 1 247 823 | | 1 776 161 |
| 108. | 1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 10 157 | | 23 995 |
| 109. | 2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 237 666 | | 1 752 166 |
| 110. | 3. Halasztott bevételek | | | |
| 111. | Források (passzívák) összesen | 10 826 983 | | 6 737 966 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó

Általános üzleti évet záró Éves beszámoló

EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| 001. | 01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele | 41 771 958 | | 22 585 171 |
| 002. | 02. Exportértékesítés nettó árbevétele | 18 543 663 | | 12 264 002 |
| 003. | I. Értékesítés nettó árbevétele | 60 315 621 | | 34 849 173 |
| 004. | 03. Saját termelésű készletek állományváltozása | | | |
| 005. | 04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke | | | |
| 006. | II. Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | | 0 |
| 007. | III. Egyéb bevételek | 105 547 | | 161 627 |
| 008. | Ebből: – Visszaírt értékvesztés | 11 588 | | 36 012 |
| 009. | 05. Anyagköltség | 282 843 | | 210 658 |
| 010. | 06. Igénybe vett szolgáltatások értéke | 2 943 445 | | 2 984 931 |
| 011. | 07. Egyéb szolgáltatások értéke | 113 627 | | 124 972 |
| 012. | 08. Eladott áruk beszerzési értéke | 977 | | |
| 013. | 09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 50 023 079 | | 27 789 136 |
| 014. | IV. Anyagjellegű ráfordítások | 53 363 971 | | 31 109 697 |
| 015. | 10. Bérköltség | 2 302 524 | | 2 406 539 |
| 016. | 11. Személyi jellegű egyéb kifizetések | 186 663 | | 207 918 |
| 017. | 12. Bérjárulékok | 323 608 | | 340 466 |
| 018. | V. Személyi jellegű ráfordítások | 2 812 795 | | 2 954 923 |
| 019. | VI. Értékcsökkenési leírás | 150 348 | | 136 449 |
| 020. | VII. Egyéb ráfordítások | 1 314 666 | | 965 724 |
| 021. | Ebből: – Értékvesztés | 1 021 416 | | |
| 022. | A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye | 2 779 388 | | -155 993 |
| 023. | 13. Kapott (járó) osztalék és részesedés | | | |
| 024. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 025. | 14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 026. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 027. | 15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek | | | |
| 028. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | | | |
| 029. | 16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 10 063 | | 59 686 |
| 030. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozástól kapott | 3 101 | | 37 148 |
| 031. | 17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei | 2 336 433 | | 797 117 |
| 032. | Ebből: – Értékelési különbözet | | | |
| 033. | VIII. Pénzügyi műveletek bevételei | 2 346 496 | | 856 803 |
| 034. | 18. Részesedésekből származó ráfordítások, | | | |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

2023. január 01. - 2023. december 31. időszakra vonatkozó
Általános üzleti évet záró Éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁSA, Összköltség eljárással

| Sorszám | Tételsor elnevezése | Előző üzleti év adatai * | Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások ** | Tárgyévi adatok |
|---------|---|--------------------------|---|-----------------|
| | árfolyamveszteségek | | | |
| 035. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 036. | 19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek | | | |
| 037. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 038. | 20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 635 | | |
| 039. | Ebből: – Kapcsolt vállalkozásnak adott | | | |
| 040. | 21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése | | | |
| 041. | 22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai | 1 995 499 | | 1 039 512 |
| 042. | Ebből: – Értékelési különbözet | | | |
| 043. | IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 996 134 | | 1 039 512 |
| 044. | B. Pénzügyi műveletek eredménye | 350 362 | | -182 709 |
| 045. | C. Adózás előtti eredmény | 3 129 750 | | -338 702 |
| 046. | X. Adófizetési kötelezettség | 372 596 | | 64 562 |
| 047. | D. Adózott eredmény | 2 757 154 | | -403 264 |

* Előző üzleti év adatai: Az Sztv. szerinti összehasonlíthatóság biztosított. (közzétett beszámolóiból átemelt, nem módosított adatok)

** Lezárt üzleti év(ek) módosítása: Nem

Készült: 2024. június 20. (10:30:22)

A cégnyilvánosságról, a bírósági cégeljárásról és a végelszámolásról szóló 2006. évi V. törvény 18. § (6) bekezdése értelmében az eredeti példány megőrzési ideje: 2034. május 20.



A beszámoló az Igazságügyi Minisztérium Céginformációs és az Elektronikus Cégeljárásban Közreműködő Szolgálat (IM Csz) online beszámoló készítő programjával, a beküldő által megadott adatok alapján került előállításra. Az IM Csz a közzétett adatok megbízhatóságáért, valóságtartalmáért, jogszerűségéért felelősséget nem vállal.

A kiadvány az IM Csz online rendszeréből letöltött dokumentum. A szolgáltatott adatok a kibocsátás időpontjában (2024. 06. 20. 10:30:22) megegyeznek az elektronikus irattárban tárolt adatokkal.

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Kft. (a "Társaság") az 1993. november 11-én kelt társasági szerződés aláírásával jött létre.

Jelenlegi székhelye: 2360 Gyál, Gorcsev Iván utca 1.

Telephelye: 2360 Gyál, Gorcsev Iván utca 7.

Fióktelepei: HU 2220 Vecsés, BUD Nemzetközi Repülőtér Cargo City 325. ép. W3-as szekció
HU 1097 Budapest, Fehérakác utca 3.

Adószáma: 10891748-2-44

Cégjegyzékszám: 13-09-124441

A Társaság tulajdonosa 100%-ban a Multi Transport und Logistik Holding AG. (AT-2401 Fischamend, Airportstrasse).

A vállalatcsoport azon összevont (konszolidált) beszámolóját, amelybe a Társaságot mint leányvállalatot bevonták, a Multi Transport und Logistik Holding AG (AT-2401 Fischamend, Airportstrasse) készíti.

A Társaság az alábbi tevékenységeket folytatja:

5229 Egyéb szállítást kiegészítő szolgáltatás (főtevékenység)

5210 Raktározás, tárolás

5320 Egyéb postai, futárpostai tevékenység

5221 Szárazföldi szállítást segítő tevékenység

5224 Rakománykezelés

2023. év december 31-én a cégbíróságon bejegyzett tőzrészke összege 225 000 EFt, mely teljes egészében pénzbeli betét.

Az éves beszámoló aláírására Becze Attila ügyvezető (1113 Budapest, Tas vezér utca 18. I/1.) önállóan jogosult.

A Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgáló cége: MAZARS Könyvszakértő és Tanácsadói Kft.

Kamarai nyilvántartási száma: 000220

Cégjegyzékszám: 01-09-078412

Személyében felelős könyvvizsgáló: Barát-Ozsváth Réka

Kamarai nyilvántartási száma: MKVK 007514

A beszámolót összeállította: Nagy Patrik (2030 Érd, Folyondár utca 6.)

Regisztrációs száma: 174416

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Általános információk

A Társaság éves beszámoló készítésére kötelezett a „2000. évi C. törvény A számvitelről” előírásai alapján, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit, az üzleti év a naptári évvel megegyezik. A Társaság konszolidált beszámoló készítésére nem kötelezett.

A beszámoló készítésének időpontja a tárgyévet követő év április 19. napja.

A Társaság a mérleg tagolására a törvény 1. sz. melléklete „A” változatát alkalmazza.

A Társaság üzemi tevékenységre vonatkozó eredménymegállapítása a törvény 2. számú mellékletében meghatározottak alapján történik.

Az éves beszámoló a magyar 2000. évi C. számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készül, a társaság nem él a piaci értékelés és a valós értékelés lehetőségével.

Az éves beszámoló adatai – a megjegyzett kivételektől eltekintve – ezer forintban értendők.

A vállalkozás nem él a mérleg és eredménykimutatás sorok továbbrésztelzésének, illetve összevonásának lehetőségével.

b) A számviteli politika főbb elemei

A Társaság a 2000. évi C. számviteli törvénnyel összhangban kialakította a pénzkezelési, leltározási, eszköz-forrás értékelési szabályzatát. A Társaság rögzítette számviteli politikájában, hogy a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítani kell a számviteli alapelvek érvényesülését.

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő- csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

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

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételnek, költségnek, ráfordításnak tekinti a Társaság azon bevételeket, költségeket, ráfordításokat, melyek meghaladják a normál üzletmenet során felmerült költségeket, ráfordításokat és beérkezett bevételeket vagy meghaladják a 30 millió forintot.

A valutában, illetve devizában felmerült eszközök és források év végi átértékelésénél minden eltérés jelentősnek minősül.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

Amennyiben az eszközök piaci értéke jelentősen és tartósan meghaladja könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkenteni kell. Az értékvesztés visszairásával az eszköz könyv szerinti értéke nem haladhatja meg a bekerülési értéket.

A Társaság által választott főbb értékelési szabályok

c.) Általános elvek:

c.1.

Az értékelésnél a vállalkozás folytatásának elvéből indul ki a Társaság, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

c.2.

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek csak akkor változtathatók meg, ha a változtatást előidéző tényezők legalább egy éven túl jelentkeznek, és emiatt a változás tartósan minősül.

c.3.

A Társaság az eszközöket és a kötelezettségeket leltározással, egyeztetéssel ellenőrzi, és egyedileg értékeli. Egyedenkénti értékelésnek minősül a különböző időpontokban beszerzett, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező eszközöknél az átlagos beszerzési áron értékelés is.

c.4.

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe veszünk minden olyan értékcsökkenést, értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

c.5.

A bekerülési (beszerzési) érték részét képező, a 2. pontban és a Számlarendben az adott eszköznél felsorolt tételeket a felmerüléskor, a gazdasági esemény megtörténteikor (legkésőbb az üzembe helyezéskor) számításba vesszük a számlázott, a kivetett összeget, számla hiányában a rendelkezésre álló dokumentumok alapján határozzuk meg az értéket.

c.6.

A Társaság a pénzügyi instrumentumok meghatározott körére alkalmazható valós értéken történő értékelés lehetőségét nem alkalmazza.

d.) Az eszközök bekerülési (beszerzési és előállítási) értéke

d.1. Az eszköz bekerülési (beszerzési, előállítási) értéke az eszköz megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezésig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Az előállítási költség, és így a bekerülési (előállítási) érték részét képezi az idegen vállalkozó által megvalósított beruházáshoz a beruházó által biztosított (az idegen vállalkozó felé nem számlázott) vásárolt anyag bekerülési (beszerzési) értéke, továbbá a saját előállítású termék, nyújtott szolgáltatás közvetlen önköltsége a vásárolt anyag, a saját előállítású termék tényleges beépítésekor, a szolgáltatásnyújtással egyidejűleg.

e.) Az értékelésnél alkalmazott deviza, valuta árfolyama

e.1. A valutakészlet, a devizaszámlán lévő deviza, a külföldi pénzürtékre szóló követelés, befektetett pénzügyi eszköz, értékpapír (együtt: külföldi pénzürtékre szóló eszköz), illetve kötelezettség forintértékének meghatározásakor a valutát, a devizát a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos deviza középárfolyamon kell forintra átszámítani. Ezt kell alkalmazni a devizabelföldi ügyfelek deviza alapú szerződéses kapcsolataiban is.

A pénzügyi teljesítés és az ügylet felmerülésének időpontjában érvényes árfolyam különbözetéből adódó árfolyamnyereség vagy -veszteség az eredménykimutatásban kerül kimutatásra.

f.) Bekerülési (előállítási) értéknek nem minősülő költségek

A tárgyi eszköz folyamatos, zavartalan, biztonságos üzemeltetését szolgáló javítási, karbantartási munka ellenértékét, illetve saját vállalkozásban végzett megvalósítása esetén a felmerült és a tevékenységhez közvetlenül kapcsolódó költségek értékét a tárgyi eszköz bekerülési (beszerzési) értéke nem tartalmazza.

g.) Amortizációs politika

A Társaság amortizációs politikájának keretében a következők kerültek szabályozásra:

- Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása mindig lineáris módszerrel történik
- Terven felüli értékcsökkenés és visszaírásának elszámolása
- Azon eszközök köre, amelyre értékcsökkenés nem számolható el
- Az értékcsökkenés eredményhatása

Immateriális javak

A hasznos élettartam meghatározásánál a vállalkozás figyelembe veszi a vagyoni értékű jogokra, szellemi termékekre vonatkozó szerződéses feltételeket, valamint az eszköz erkölcsi avulásának ütemét és a csoport számviteli politikában szereplő –tól –ig határokat.

A vagyoni értékű jogok beszerzési árát 1-4 év alatt írjuk le.

Az értékcsökkenés számításának alapja az eszközök bekerülési értéke csökkentve a maradványértékkel. A maradványérték meghatározása egyedi minősítést követően történik, de a vállalkozás eltekint a maradványérték meghatározásától, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Tárgyi eszközök

Az eszköz bekerülési értékét csökkentve a maradványértékkel az eszköz hasznos élettartama alatt kell elszámolni értékcsökkenési leírásként.

A maradványérték meghatározása egyedi minősítést követően történik, de a vállalkozás eltekint a maradványérték meghatározásától, ha annak értéke valószínűsíthetően nem jelentős.

Ha a vállalkozó szempontjából meghatározó jelentőségű tárgyi eszközknél az évenként elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor figyelembe vett körülményekben lényeges változás következik be, akkor a terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenést a vállalkozás megváltoztatja.

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolása a tárgyi eszközöknél lineáris leírással történik az eszközök használatba vételétől az állományból való kikerülésig napra arányosan számítva.

A Társaságnál alkalmazott hasznos élettartamok a fő eszköz kategóriáknál:

| Eszköz | Hasznos élettartam (év) |
|-------------------------------------|-------------------------|
| Bérelt ingatlanon végzett felújítás | bérleti díj időtartama |
| Kommunikációs eszközök | 3 |
| Raktári berendezések | 7 |
| Irodabútorok | 7 |
| Saját járművek | 5 |
| Számítástechnikai eszközök | 3 |

A Társaság képez maradványértéket a járművek esetében. A maradványérték összegét az üzembe helyezés időpontjában meglévő információk alapján a hasznos élettartam végén várható piaci érték alapján határozza meg.

Nem számolható el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenés a már teljesen leírt tárgyi eszközknél.

Terven felüli értékcsökkenés

A Társaság terven felüli értékcsökkenést számol el az immateriális jószágnál, a tárgyi eszközknél akkor, ha

- az immateriális jószág, a tárgyi eszköz (ide nem értve a beruházást) könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen magasabb, mint ezen eszköz piaci értéke;
- a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) értéke tartósan lecsökken, mert a szellemi termék, a tárgyi eszköz (ideértve a beruházást is) a vállalkozási tevékenység változása miatt feleslegessé vált, vagy megrongálódás, megsemmisülés, illetve hiány következtében rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan;
- a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető;

Amennyiben az immateriális jószág, a tárgyi eszköz, a beruházás rendeltetésének megfelelően nem használható, illetve használhatatlan, megsemmisült vagy hiányzik, azt az immateriális javak, a tárgyi eszközök, a beruházások közül – a terven felüli értékcsökkenés elszámolása után – kivezetésre kerül.

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb a könyv szerinti értékénél, akkor az így mutatkozó különbözetet elkülönítetten terven felüli értékcsökkenésként rendezni kell.

A terven felüli értékcsökkenés minden esetben ez egyéb ráfordítások között kerül kimutatásra.

Terven felüli értékcsökkenés visszaírása

Amennyiben a leírások miatt az eszközök könyv szerinti értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb ezen eszközök eredeti bekerülési értékénél és az alacsonyabb értéken való értékelés okai már nem, illetve csak részben állnak fenn, a leírásokat meg kell szüntetni, - a megbízható és valós összkép érdekében – az eszközt piaci értékére, legfeljebb a nyilvántartásba vételkor megállapított bekerülési értékére, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékére az egyéb bevételekkel szemben vissza kell értékelni (visszaírás).

Amennyiben az üzleti év mérlegfordulónapján az egyedi eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen meghaladja a könyv szerinti értékét, immateriális jószágnál, tárgyi eszközknél a terv szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékét, akkor a különbözet összegével csökkenteni kell az elszámolt terven felüli értékcsökkenés összegét, és az egyéb bevételekkel

szemben növelni kell az adott eszköz könyv szerinti értékét. Az egyéb bevételeken belül szintén elkülönítve kell kimutatni a terven felüli értékcsökkenés visszaírását.

A különbözettel a könyv szerinti értéket az adott eszköz nyilvántartásba vételekor számításba vett értékéig, immateriális jószágnál, tárgyi eszköznél a tervek szerinti értékcsökkenés figyelembe vételével meghatározott nettó értékig – kell növelni (visszaírás összege). A visszaírás összege nem lehet több, mint a korábban terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg.

A nullára leírt és még használatban lévő immateriális javak, tárgyi eszközöket mindaddig nyilvántartjuk, amíg ténylegesen selejtezésre nem kerülnek.

h.) Az értékvesztés elszámolásának, visszaírásának esetei

A mérlegben kimutatott eredmény meghatározásakor, a mérlegtételek körültekintően elvégzett értékelése során figyelembe kell venni minden olyan értékvesztést, amely a mérleg fordulónapján meglévő eszközöket érinti, a mérlegkészítés napjáig ismertté vált.

h.1. A követelések értékvesztése

A Társaság értékvesztést számol el a követelések után, amennyiben:

- a vevő, az adós egyedi minősítése alapján a követelés várhatóan nem térül meg és a gazdasági eseményt a vállalkozás tartósnak, jelentősnek minősíti. Az értékvesztés elszámolása egyedi elbírálás alapján történik. Ha a mérlegkészítésig mégis megtörténik a pénzügyi rendezés, nem kell értékvesztést elszámolni a követelés miatt.

h.2. A követelések értékvesztésének visszaírása

Vissza kell írni és egyéb bevételeként elkönyvelni az elszámolt értékvesztés összegét, amennyiben a várható megtérülés meghaladja a könyv szerinti értéket (legfeljebb annak összegéig).

i.) Árbevétel

Az értékesítés nettó árbevétele a teljesítés időpontjában kerül elszámolásra, és nem tartalmazza az általános forgalmi adót.

j.) A céltartalék képzés szabályai

Céltartalék képzés várható kötelezettségekre

A Társaság minden olyan biztos, vagy valószínű kötelezettségre céltartalékot képez, mely a mérlegkészítésig ismertté vált. Nem képez céltartalékot azokra a bizonytalan kötelezettségekre, melyek bekövetkezésének valószínűségét a Társaság a mérlegkészítéskor minimálisnak vagy kétségesnek ítéli meg.

Céltartalék képzés várható költségekre

Az adózás előtti eredmény terhére – a valós eredmény megállapítása érdekében a szükséges mértékben – a Társaság céltartalékot képez a várható költségekre.

Az olyan várható, jelentős és időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre történik a céltartalék képzés, amelyek – a mérlegkészítés időpontjáig rendelkezésre álló információk szerint – feltételezhetően vagy bizonyosan felmerülnek, de összegük vagy felmerülésük időpontja a mérlegkészítéskor még bizonytalan és nem sorolhatók a passzív időbeli elhatárolások közé.

A vállalkozás a szokásos üzleti tevékenység rendszeresen és folyamatosan felmerülő költségeire nem képez céltartalékot.

k.) Társasági adó

A társasági adó a tárgyévben érvényes adójogszabályok alapján kerül az eredménykimutatásban elszámolásra.

3. PÉNZÜGYI HELYZET ÉS LIKVIDITÁS

VAGYONI, PÉNZÜGYI- ÉS JÖVEDELMI HELYZET ALAKULÁSA

I. A vagyoni helyzet

A./ Eszközök összetételének alakulása

| Megnevezés | 2022.12.31 | Részarány | 2023.12.31 | Részarány | Változás |
|-----------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | % | | % | |
| Befektetett eszközök | 454 225 | 4,20% | 426 206 | 6,33% | -28 019 |
| Forgóeszközök | 9 031 328 | 83,42% | 5 617 742 | 83,37% | -3 413 586 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 1 341 430 | 12,39% | 694 018 | 10,30% | -647 412 |
| Összesen: | 10 826 983 | 100,00% | 6 737 966 | 100,00% | -4 089 017 |

A forgóeszközök magas aránya az iparágra jellemző módon változatlanul meghatározó.

B./ A saját tőkével való ellátottság mértéke:

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|-------------------|---------------|---------------|
| Saját tőke | 4 891 992 | 2 388 729 |
| Összes forrás | 10 826 983 | 6 737 966 |
| %-os arány | 45,18% | 35,45% |

A Társaság továbbra is alapvetően saját tőkéből finanszírozott, saját tőke ellátottsága jó.

C./ A Társaság befektetett eszközeinek fedezettsége:

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| Saját tőke | 4 891 992 | 2 388 729 |
| Befektetett eszközök | 454 225 | 426 206 |
| %-os arány | 1077,00% | 560,46% |

A tartósan lekötött eszközöket teljes egészében fedezte a saját tőke a tárgyévben.

D./ Saját és idegen források változása

| Megnevezés | 2022.12.31 | Részarány | 2023.12.31 | Részarány | Változás |
|-------------------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | % | | % | |
| Saját tőke | 4 891 992 | 45,18% | 2 388 729 | 35,45% | -2 503 263 |
| Céltartalékok | 151 749 | 1,40% | 726 582 | 10,78% | 574 833 |
| Kötelezettségek | 4 535 419 | 41,89% | 1 846 494 | 27,40% | -2 688 925 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 1 247 823 | 11,53% | 1 776 161 | 26,36% | 528 338 |
| Összesen: | 10 826 983 | 100,00% | 6 737 966 | 100,00% | -4 089 017 |

Valamennyi kötelezettség rövid lejáratú.

E./ Tárgyi eszközök megújítási mértéke

| Megnevezés | 2022 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| A tárgyév során aktivált érték | 169 890 | 162 793 |
| Tárgyi eszközök (beruházások nélküli) záró bruttó értéke | 1 045 996 | 1 203 421 |
| Megújítási mérték %-ban | 16,24% | 13,53% |

A tárgyévi növekedés elsősorban az elhasználódott eszközök pótlásából és felújításából ered.

II. Pénzügyi helyzet

Likviditási mutató

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Forgóeszközök | 9 031 328 | 5 617 742 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 4 535 419 | 1 846 494 |
| Likviditási mutató | 199,13% | 304,24% |

A Társaság likviditási helyzete továbbra is stabil, a forgóeszközeiből a rövid lejáratú kötelezettségek 100%-ban teljesíthetőek.

III. Jövedelmi helyzet

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|-------------------------|--------------|---------------|
| Adózás előtti eredmény | 3 129 750 | -338 702 |
| Árbevétel+egyéb bevétel | 60 421 168 | 35 010 800 |
| Eredmény %-a | 5,18% | -0,97% |

A jövedelmezőség romlott az előző évhez képest. A vállalat az előző évhez képest tartotta az árszintet, viszont a globális fuvarok száma visszaesett, ami az árbevétel csökkenését eredményezte. Az adózás előtti eredményt jelentősen csökkentette a központ által meghatározott bónuszköltség.

4. KIEGÉSZÍTÉS A BESZÁMOLÓ ADATAIHOZ

1. Immateriális javak

| | | |
|-------------------|--------------|-------------|
| <u>2022.12.31</u> | <u>4 037</u> | <u>E Ft</u> |
| 2023.12.31 | 3 327 | E Ft |

Az immateriális javak állományában a 2023. üzleti évben bekövetkezett változásokat az 1. számú melléklet mutatja be.

Az immateriális javak értékcsökkenésének elszámolási módja nem változott az előző évhez képest.

2. Tárgyi eszközök

| | | |
|-------------------|----------------|-------------|
| <u>2022.12.31</u> | <u>390 438</u> | <u>E Ft</u> |
| 2023.12.31 | 416 129 | E Ft |

A Társaság az előző évekhez hasonlóan a 2023. üzleti évben is figyelmet fordított a tárgyi eszköz állományának bővítésére, illetve a meglévő eszközeinek fejlesztésére. Ezen beruházási tevékenység eredményeként a tárgyi eszközök bruttó értéke 157 425 EFt-tal emelkedett.

Az egyéb berendezések, felszerelések, járművek bruttó értékének növekedése az üzleti év során 156 143 EFt. Ezen belül a saját járművek bruttó értéke 45 083 EFt-tal emelkedett, mely beszerzésekre a gépjárműpark megújítása érdekében került sor.

A 2023. üzleti évben nem számoltunk el terven felüli értékcsökkenést.

A tárgyi eszközök állományának 2023. üzleti évben bekövetkezett változásait az 1. sz. melléklet mutatja be.

A Társaság a környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel nem rendelkezik, illetve veszélyes hulladékot, a környezetre káros anyagokat nem kezel.

3. Befektetett pénzügyi eszközök

| | | |
|-------------------|---------------|-------------|
| <u>2022.12.31</u> | <u>59 750</u> | <u>E Ft</u> |
| 2023.12.31 | 6 750 | E Ft |

| <u>Megnevezés</u> | <u>Nyitó állomány</u> | <u>Növekedés</u> | <u>Csökkenés</u> | <u>Záró állomány</u> |
|-------------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Adott kölcsönök | 59 750 | - | 53 000 | 6 750 |

Az adott kölcsönök mérleg sor a munkavállalóknak adott lakásvásárlási kölcsön 1 éven túl esedékes részletét mutatja.

4. Készletek

| | | |
|------------|--------|------|
| 2022.12.31 | 50 477 | E Ft |
| 2023.12.31 | - | E Ft |

2023.12.31-én a Társaság nem rendelkezik készlettel.

5. Követelések

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 6 969 222 | E Ft |
| 2023.12.31 | 3 828 078 | E Ft |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------------|------------------|
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) | 5 979 955 | 3 229 910 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 584 536 | 266 965 |
| Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben | 98 000 | - |
| ÁFA követelés | 274 967 | 26 377 |
| Tartozik egyenlegű szállítók | 1 957 | 1 581 |
| Fizetett kaució | 100 | 100 |
| Munkavállalóknak adott előleg | 3 193 | 2 053 |
| Tartósan adott kölcsön 1 éven belüli része | 3 000 | 3 000 |
| NEAK-kal szembeni követelés | 4 436 | 2 227 |
| Vámletét | 3 197 | 395 |
| Szállítóknak adott előleg | 805 | 789 |
| Társasági adó követelés | - | 234 009 |
| Iparűzési adó követelés | - | 59 805 |
| Egyéb | 15 076 | 867 |
| Egyéb követelések | 306 731 | 331 203 |
| Követelések összesen | 6 969 222 | 3 828 078 |

A vevőkkel szembeni követelések állománya 45,99 %-kal csökkent. 2023. üzleti év végén a vevőkkel szembeni követelés részaránya az összes követelésből 84,37%, az előző üzleti évhez képest csökkent (85,8%).

A vevő követeléseket módosította a vevői értékvesztés az alábbiak szerint:

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Belföldi vevők értékvesztése | 1 021 368 | 0 | 110 002 | 911 366 |
| Külföldi vevők értékvesztése | 48 | 0 | 48 | 0 |
| | 1 021 416 | 0 | 110 050 | 911 366 |

Társaságunk 2022. évi Éves beszámolója szerint: „Társaságunk egyik jelentős ügyfele a Tungram Operations Kft. 2022 május 11-én csődvédelmet kért. A Tungram kilábalási tervét a legtöbb hitelező elfogadta, azonban a legnagyobb hitelezőjével az Eximbankkal nem jött létre az egyezség. Ily módon 2022 november elején felszámolási eljárás alá került a Tungram. Társaságunk jelentős követeléssel rendelkezik a Tungram Operations Kft.-vel szemben. Természetesen Társaságunk bejelentette a fennálló követelését mind a csődeljárás során, mind a felszámolási eljárás során. A felszámolási eljárás során a Tungram vagyona szolgál majd a hitelezői igények kielégítésére. A követelések kielégítésének sorrendjét törvény határozza meg. Bár e kielégítési sorban kedvezőbb helyen szerepel Társaságunk követelése, azonban ez még nem jelenti azt hogy végül Társaságunk követelését kielégítik. Emiatt Társaságunk a nyitott követelés teljes értékében értékvesztést számolt el a 2022. évi eredmény terhére.”

A Tungram Operations Kft. felszámolási eljárása nem zárult le a 2023. évben. Ily módon a 2022. évben a Tungram Operations Kft.-vel szembeni követelésre képzett értékvesztés továbbra is szerepel Társaságunk 2023. évi mérlegében.

cargo-partner Hungária Fuvarszervezési Kft.**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET****(adatok ezer Ft-ban)**

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések két fő részre oszthatók:

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1010 - CARGO-PARTNER CR S.R.O. | 20 662 | 120 |
| 1200 - CARGO-PARTNER NETWORK B.V. | 98 | 3 126 |
| 1290 - CARGO-PARTNER OVERLAND B.V. | - | - |
| 1300 - CARGO-PARTNER BVBA | 9 | - |
| 2010 - CARGO-PARTNER SR S.R.O. | 41 980 | 1 627 |
| 2200 - CARGO-PARTNER NETWORK SDN | - | - |
| 2390 - AZTEK INTERNATIONAL FREIGHT | 3 043 | 3 269 |
| 2800 - CARGO-PARTNER LOGISTICS(VIETNAM) CO.,LTD. | 553 | - |
| 2900 - CARGO-PARTNER SVERIGE AB | - | - |
| 3400 - CPN CARGO-PARTNER NETWORK | 9 | - |
| 3500 - CARGO PARTNER NAKLIYAT VE | 177 | 728 |
| 3800 - CP TRANSPORTS SPEDITIONS | - | 13 151 |
| 4000 - CARGO-PARTNER D.O.O. LJUBJANA | 9 002 | 1 856 |
| 4040 - CARGO PARTNER GMBH | 116 876 | 23 652 |
| 5010 - CARGO-PARTNER D.O.O. ZAGREB | 36 | 110 |
| 5200 - CARGO-PARTNER D.O.O. | 45 630 | 12 |
| 5300 - CARGO-PARTNER Logistics DOOEL Skopje | 134 | 775 |
| 5500 - CARGO PARTNER EOOD | 72 996 | 8 672 |
| 5700 - CARGO-PARTNER D.O.O BEOGRAD | 296 | - |
| 6010 - CARGO-PARTNER SPEDYCJA SP.Z O.O. | 9 103 | 4 142 |
| 617 - CARGO-PARTNER HEADQUARTER GMBH | - | 87 910 |
| 618 - Cargo-Partner HQSC s.r.o. | - | 5 189 |
| 6788 - CARGO-PARTNER LOGISTICS LTD TAIPEI | 207 | - |
| 7010 - CARGO-PARTNER EXPEDITII S.R.L | 10 672 | 18 145 |
| 8010 - CARGO-PARTNER GMBH | 23 166 | 9 639 |
| 8800 - PT CARGO PARTNER LOGISTICS | - | 9 |
| 900 - CARGO-PARTNER GND GMBH | - | - |
| 9010 - CARGO PARTNER NETWORK, INC. SPRINGFIELD GARDENS | 31 078 | 329 |
| 9200 - CARGO-PARTNER LOGISTICS (CHINA) LTD. | 127 164 | 49 568 |
| 9250 - CARGO-PARTNER LOGISTICS LTD HONG KONG | 7 700 | 17 899 |
| 9400 - CARGO-PARTNER LOGISTICS INDIA PVT. LTD. | 2 671 | 4 412 |
| 9600 - CARGO-PARTNER LOGISTICS LTD. | 4 694 | 4 576 |
| 9700 - CARGO-PARTNER LOGISTICS (KOREA) CO., LTD. | 5 785 | 116 |
| 9800 - CARGO-PARTNER LOGISTICS PTE LT | | 596 |
| Kapcsolt vállalkozással szembeni követelések | 533 741 | 259 628 |
| Cash pool követelések | 50 795 | 7 337 |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 584 536 | 266 965 |

A cash-pool követelés az anyavállalat központi - cash-pool rendszert működtető - bankjában levő bankszámlánk egyenlegét tükrözi. A cash-pool bankszámla Társaságunk tulajdonában áll, afellett Társaságunk rendelkezik. A cash-pool közös számlavezetési rendszert tesz lehetővé a cargo csoport tagvállalatai részére, ezzel jelentős előnyök érhetőek el a finanszírozás területén.

6. Értékpapírok

A Társaság 2023. december 31-én értékpapírral nem rendelkezett.

7. Pénzeszközök

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 2 011 629 | E Ft |
| 2023.12.31 | 1 789 664 | E Ft |

A Társaság pénzeszköz-állománya 221 965 EFt-tal, 11,03%-kal csökkent az előző időszakhoz képest.

A Társaság rendelkezik bankgarancia szerződésekkel, melyek a vámkezelési tevékenységek engedélyezéséhez kötődnek, valamint bérleti szerződésekkel kapcsolatosak.

8. Aktív időbeli elhatárolások

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 1 341 430 | E Ft |
| 2023.12.31 | 694 018 | E Ft |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|---|----------------|----------------|
| Fuvardíj bevétel | 484 236 | 333 786 |
| Fuvardíj bevétel kapcsolt vállalkozással szemben | 101 681 | 15 952 |
| Egyéb bevétel | 50 832 | 77 775 |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása | 636 749 | 427 513 |
| Fuvar költség | 357 483 | 94 893 |
| Fuvar költség kapcsolt vállalkozással szemben | 250 487 | 69 519 |
| Egyéb költség (biztosítás, bérleti díj, stb.) | 96 668 | 100 993 |
| Egyéb költség kapcsolt vállalkozással szemben | 43 | 1 100 |
| Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása | 704 681 | 266 505 |

Az elhatárolt fuvardíj bevétel értéke 40%-kal, az elhatárolt fuvar költség értéke 73%-kal csökkent az előző évhez képest. A csökkenés arányos az árbevételben és a közvetített szolgáltatások értékében bekövetkezett csökkenéssel.

9. Saját tőke

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 4 891 992 | E Ft |
| 2023.12.31 | 2 388 729 | E Ft |

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 225 000 | 0 | 0 | 225 000 |
| Tőketartalék | 306 | 0 | 0 | 306 |
| Eredménytartalék | 1 909 532 | 2 757 154 | 2 100 000 | 2 566 687 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adózott eredmény | 2 757 154 | -403 264 | 2 757 154 | -403 264 |
| Saját tőke összesen | 4 891 992 | 2 353 890 | 4 857 154 | 2 388 729 |

A Társaság tulajdonosa a 2022. évi eredmény után 2 100 000 EFt osztalékról határozott, ami a 2023-es év során megfizetésre került. 2023. évben nem történt fejlesztési tartalék képzés. Az adózott eredmény felhasználásáról a Társaság tulajdonosa dönt az Éves beszámoló elfogadásával egyidejűleg.

10. Céltartalékok (a várható kötelezettségre)

| | | |
|------------|---------|------|
| 2022.12.31 | 151 749 | E Ft |
| 2023.12.31 | 726 582 | E Ft |

| Megnevezés | Nyitó állomány | Növekedés | Csökkenés | Záró állomány |
|---------------|----------------|-----------|-----------|---------------|
| Céltartalékok | 151 749 | 663 184 | 88 351 | 726 582 |

Társaságunk által képzett céltartalék jogcímenkénti bontása: céltartalék szállítmányozási szerződésből fakadó kötelezettségre 103 722 EFt, céltartalék következő éveket érintő bónusz kifizetési kötelezettségre 622 860 EFt.

11. Kötelezettségek

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 4 535 419 | E Ft |
| 2023.12.31 | 1 846 494 | E Ft |

A Társaságnak hátrasorolt kötelezettsége, valamint hosszú lejáratú kötelezettsége nincs, és a rövid lejáratú kötelezettségeit jelzálog nem terheli.

Rövid lejáratú kötelezettségek

2022.12.31 4 535 419 E Ft
 2023.12.31 1 846 494 E Ft

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------------|------------------|
| Rövid lejáratú hitelek | - | - |
| Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók) | 2 411 486 | 954 429 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 683 916 | 796 898 |
| Szociális hozzájárulási adó kötelezettség | 45 415 | 23 569 |
| Személyi jövedelemadó kötelezettség | 51 598 | 26 119 |
| Társasági adó kötelezettség | 189 251 | - |
| Innovációs járulék kötelezettség | 17 018 | 1 517 |
| Iparűzési adó kötelezettség | 45 035 | - |
| Szakképzési hozzájárulás kötelezettség | - | - |
| Nyugdíjjárulék kötelezettség | 188 | 254 |
| Társadalombiztosítási járulék kötelezettség | 61 552 | 28 154 |
| Rehabilitációs hozzájárulás kötelezettség | 4 680 | 4 698 |
| Cégautóadó kötelezettség | 2 184 | 2 410 |
| Vámmal kapcsolatos kötelezettség | 636 | 2 501 |
| Követel egyenlegű vevők | 20 143 | 4 127 |
| Egyéb | 2 317 | 1 818 |
| Egyéb kötelezettségek | 440 017 | 95 167 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek összesen | 4 535 419 | 1 846 494 |

A szállítói tartozás összege 1 457 057 EFt-tal, 60 %-kal csökkent.

A kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségek 887 018 EFt-tal, 53%-kal csökkentek.

Az egyéb kötelezettségek jelentős részét az adókötelezettségek teszik ki.

12. Passzív időbeli elhatárolások

| | | |
|------------|-----------|------|
| 2022.12.31 | 1 247 823 | E Ft |
| 2023.12.31 | 1 776 161 | E Ft |

| Megnevezés | 2022.12.31 | 2023.12.31 |
|--|------------------|------------------|
| Fuvardíj bevétel | 7 493 | 22 658 |
| Egyéb bevétel | 2 664 | 1 337 |
| Bevételek passzív időbeli elhatárolása | 10 157 | 23 995 |
| Fuvar költség | 517 031 | 998 737 |
| Fuvar költség kapcsolt vállalkozással szemben | 9 228 | 138 |
| Egyéb költség (prémium, üzletszerzési jutalék, rezsi, bérleti díj, stb.) | 711 407 | 753 291 |
| Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása | 1 237 666 | 1 752 166 |

A fuvar költség elhatárolás értéke 91%-al nőtt, míg az egyéb költségelhatárolások értéke az előző évhez képest 6%-al növekedett.

13. Értékesítés nettó árbevétele

| | | |
|-------|------------|------|
| 2022. | 60 315 621 | E Ft |
| 2023. | 34 849 173 | E Ft |

A rendszeres tevékenység értékesítésének nettó árbevétele a tevékenység bontása szerint az alábbi:

| | 2022. | 2023. |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| légi | 23 190 015 | 10 876 535 |
| tengeri | 29 577 746 | 17 625 777 |
| vasút | 637 907 | 302 488 |
| közút | 3 978 768 | 3 038 605 |
| logisztika | 2 288 154 | 2 239 842 |
| egyéb | 643 031 | 765 926 |
| összesen | 60 315 621 | 34 849 173 |

A légi tevékenységből származó árbevétel 53%-kal, a tengeri tevékenységből származó árbevétel 40%-kal, a logisztikai tevékenységből származó árbevétel 2%-kal, a közúti tevékenységből származó árbevétel 24%-kal, a vasúti üzletágból származó árbevétel pedig 53%-kal csökkent az előző üzleti évhez képest.

Társaságunk kapcsolt vállalkozással szembeni 2023. évi árbevételének bontása: anyavállalattól származó bevétel 0 EFt, egyéb csoporttaggal szembeni árbevétel 2 362 307 EFt, Társaságunk leányvállalattal nem rendelkezik

Az exportértékesítés irányultság szerinti bontása az alábbi:

| | 2022. | 2023. |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Közösségen belüli értékesítés | 12 814 116 | 8 588 747 |
| Közösségen túli értékesítés | 5 729 547 | 3 675 255 |
| Összesen | 18 543 663 | 12 264 002 |

14. Egyéb bevételek

| | | |
|-------|---------|------|
| 2022. | 105 547 | E Ft |
| 2023. | 161 627 | E Ft |

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Tárgyi eszköz értékesítés | 4 472 | 0 |
| Céltartalék feloldás | 55 745 | 88 351 |
| Visszaírt értékvesztés | 11 588 | 36 012 |
| Kapott kártérítés | 21 047 | 29 575 |
| Egyéb | 12 695 | 7 689 |
| Egyéb bevételek összesen | 105 547 | 161 627 |

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

(adatok ezer Ft-ban)

Társaságunk kapcsolt vállalkozással szembeni 2023. évi egyéb bevételének bontása: anyavállalattól származó egyéb bevétel 0 EFt, egyéb csoporttaggal szembeni egyéb bevétel 350 EFt, Társaságunk leányvállalattal nem rendelkezik.

15. Anyagjellegű ráfordítások

| | | 2022. | 53 363 971 | E Ft |
|------------------------------|----------------|----------------|------------|------|
| | | 2023. | 31 109 697 | E Ft |
| Megnevezés | 2022. | 2023. | | |
| Irodaszer, nyomtatvány | 13 940 | 11 080 | | |
| Üzemanyag | 42 759 | 45 832 | | |
| Víz, gáz, villany | 113 951 | 98 587 | | |
| Marketinganyag | 10 224 | 10 027 | | |
| Egyéb anyagköltség | 101 969 | 45 132 | | |
| Anyagköltség összesen | 282 843 | 210 658 | | |

2023. évben az üzemanyag költségek 3 073 EFt-tal nőttek, a rezsiköltségek 15 364 EFt-tal csökkentek, míg az egyéb anyagköltségek (raklapok, csomagoláshoz használt fóliák, munkaruhák, tisztítószeres stb.) 56 837 EFt-tal csökkentek.

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|--|------------------|------------------|
| Bérleti díjak, üzemeltetési költség | 937 187 | 988 138 |
| Javítás, karbantartás | 72 467 | 94 759 |
| Központi díjak | 1 361 246 | 1 404 623 |
| Munkaerő kölcsönzés díja | 302 265 | 263 613 |
| Könyvvizsgálati díj | 8 307 | 7 857 |
| Ügyvédi díj | 19 975 | 20 965 |
| Oktatás, továbbképzés költsége | 22 537 | 4 515 |
| Takarítás, szemétszállítás | 21 174 | 21 258 |
| Posta, telefon, internet költsége | 19 112 | 21 237 |
| Tagsági díjak | 1 406 | 1 976 |
| Egyéb szakértői díj | 15 328 | 15 527 |
| Szállítás, rakodás, raktározás költsége | 47 952 | 27 478 |
| Utazási költségek | 21 743 | 15 761 |
| Marketingköltség | 22 509 | 23 061 |
| Egyéb ki nem emelt szolgáltatások | 70 237 | 74 163 |
| Igénybevett szolgáltatások összesen | 2 943 445 | 2 984 931 |

A 2023. üzleti év könyvvizsgálati díja 7 818 320 Ft + ÁFA, amely díj az éves beszámoló és az IFRS szerinti csoportjelentés könyvvizsgálatát foglalja magában.

A 2023. évben a központi díjakban történt jelentős növekedés, illetve a Társaság bérleti díjra és üzemeltetésre is többet költött, mint az előző üzleti évben.

| Megnevezés | 2022 | 2023. |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Bankköltség | 66 791 | 58 519 |
| Biztosítások | 45 700 | 65 144 |
| Hatósági díjak, illetékek | 1 136 | 1 309 |
| Egyéb szolgáltatások összesen | 113 627 | 124 972 |

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|---|------------|------------|
| Eladott áruk beszerzési értéke | 977 | 0 |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke | 50 023 079 | 27 789 136 |

Az alvállalkozói költségek értéke az árbevétellel összhangban csökkent: a közvetített szolgáltatások értéke 27,8 milliárd forint volt, ami 22,2 milliárd forinttal volt kevesebb az előző évinél, ez 44,5 %-os csökkenést eredményezett költség oldalon.

Kapcsolt vállalkozással szemben felmerült anyagjellegű ráfordítások értéke: 8 352 589 EFt.

16. Személyi jellegű ráfordítások

| Állománycsoport | Létszám 2022. év | Béreköltség 2022. év | Személyi jellegű egyéb kifizetés 2022. év | Létszám 2023. év | Béreköltség 2023. év | Személyi jellegű egyéb kifizetés 2023. év |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|---|---------------------|-------------------------|---|
| Management | 9 | 460 591 | 64 627 | 10 | 764 623 | 81 945 |
| Adminisztratív dolgozók | 132 | 1 464 497 | 92 595 | 127 | 1 268 452 | 87 150 |
| Fizikai dolgozók | 49 | 377 436 | 29 441 | 47 | 373 464 | 38 823 |
| Összesen | 190 | 2 302 524 | 186 663 | 184 | 2 406 539 | 207 918 |

A Társaság a cégvezetésnek előleget és kölcsönt nem folyósított, nevükben nem vállalt garanciát.

17. Értékcsökkenési leírás

| | | |
|-------|---------|------|
| 2022. | 150 348 | E Ft |
| 2023. | 136 449 | E Ft |

Az értékcsökkenési leírás értéke csökkent az előző évhez képest.

18. Egyéb ráfordítások

| | | |
|-------|-----------|------|
| 2022. | 1 314 666 | E Ft |
| 2023. | 965 724 | E Ft |

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Céltartalék képzés | 33 203 | 663 183 |
| Iparüzési adó | 190 839 | 131 034 |
| Innovációs járulék | 30 056 | 20 578 |
| Gépjárműadó | 7 392 | 10 338 |
| Bírság, késedelmi kamat | 3 533 | 1 464 |
| Környezetvédelmi termékdíj | 3 524 | 10 927 |
| Értékvesztés | 1 021 416 | - |
| Követelés leírás | 7 015 | 12 059 |
| Káresemény miatti veszteségek | 15 450 | 12 417 |
| Egyéb | 2 238 | 103 724 |
| Egyéb ráfordítások összesen | 1 314 666 | 965 724 |

19. Pénzügyi műveletek eredménye

| | | |
|-------|-----------|------|
| 2022. | 350 362 | E Ft |
| 2023. | - 182 709 | E Ft |

| Megnevezés | 2022. | 2023. |
|---|------------------|------------------|
| Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek | 10 063 | 59 685 |
| Realizált árfolyamnyereség | 2 336 341 | 797 023 |
| Skontóból származó bevételek | 92 | 95 |
| Nem realizált árfolyamnyereség | 0 | 0 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 2 346 496 | 856 803 |
| Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások | 635 | 0 |
| Realizált árfolyamvesztés | 1 915 941 | 1 022 094 |
| Nem realizált árfolyamvesztés | 79 558 | 17 418 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 1 996 134 | 1 039 512 |
| Pénzügyi műveletek eredménye | 350 362 | -182 709 |

Kapcsolat vállalkozástól kapott kamat és kamatjellegű bevétel: 37 148 EFt.

20. Adózás

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Adózás előtti eredmény | -338 702 |
|-------------------------------|-----------------|

Adóalap módosító tételek:

| | |
|---|----------------|
| - Növekedések | 860 448 |
| A várható kötelezettségekre képzett céltartalék | 663 183 |
| Az adóévben elszámolt számviteli törvény szerinti terv szerinti ÉCS és a tárgyi eszköz csökkenés számviteli tv. szerinti nettó értéke | 136 953 |
| Nem a vállalkozási bevétel-szerző tevékenységgel kapcsolatos költség | 3 011 |
| Az adóévben követelésre elszámolt értékvesztés összege | 0 |
| Jogerős határozatban megállapított bírság | 1 464 |
| Adóellenőrzés, önellenőrzés során elszámolt bevételcsökkenés vagy költség-növekedés | |
| Elegendett követelés, visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás | 5 360 |
| egyéb növelő jogcímek | 50 477 |

| | |
|--|----------------|
| - Csökkenések | 240 497 |
| A várható kötelezettségre képzett céltartalék felhasználása | 88 351 |
| Az adótörvény szerint figyelembe vett ÉCS leírás és a tárgyi eszköz csökkenés adótv. szerinti nettó értéke | 114 771 |
| Behajthatatlan követelés befolyt része, visszaírt értékvesztés | 36 012 |
| Elegendett kötelezettség | 132 |
| Egyéb csökkentő jogcímek | 1 231 |

| | |
|----------------|----------------|
| Adóalap | 281 249 |
|----------------|----------------|

| | |
|-----------------------------------|---------------|
| Kalkulált adókötelezettség | 25 312 |
|-----------------------------------|---------------|

| | |
|--|-----------------------|
| Jövedelem(nyereség-) minimum 2023 évre | |
| Értékesítés nettó árbevétele | 34 849 172 593 |
| Egyéb bevétel | 161 627 089 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 856 802 099 |
| Összes bevétel | 35 867 601 781 |
| Növelő tételek | - |
| Korrigált összes bevétel | 35 867 601 781 |
| Korrigált összes bevétel 2% | 717 352 036 |
| 2023.évi adókötelezettség | 64 561 683 |

Mivel az adózás előtti eredmény nem haladja meg a jövedelem(nyereség-) minimumot, a nagyobbik összeg után kell a társasági adót megfizetni.

Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő 6 éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket,

nyilvántartásokat és pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Társaság vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Társaságnak ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

2019. évben az adóhatóság teljeskörű adóvizsgálatot folytatott le a 2017. évre vonatkozóan, ami jelentősebb észrevétel nélkül zárult. 2022. évben a Budapest Főváros Kormányhivatalának Egészségbiztosítási Főosztálya átfogó ellenőrzést tartott.

21. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások

Társaságuknál jellemzően ezek közé tartoznak a visszafizetési kötelezettség nélkül adott pénzbeli támogatások, a térítés nélkül véglegesen átadott eszközök, a térítés nélkül nyújtott szolgáltatások. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség a 2023. üzleti évben nem jelentkezett.

22. Cash-flow kimutatás

Lásd a 2. sz. mellékletben.

23. Mérlegben nem szereplő egyéb kötelezettségek

A tevékenységünkkel összefüggésben előfordulnak káresemények, jogi esetek és bírósági ügyek. Jelenleg nincs olyan jelentős ügy folyamatban, amelyet külön ki kellene emelni nagyságrendjénél fogva.

24. Mérlegforduló napot követő jelentős esemény

Nem volt a mérlegfordulónapot követő jelentős esemény. Az orosz-ukrán konfliktus hatása Társaságunkra nem jelentős. Hatása döntően a vasúti üzletágunkra volt, azonban a vasúti üzletág részaránya árbevételünkéből alacsony. Az izraeli-hamasz konfliktus hatása Társaságunkra nem jelentős.

Budapest, 2024.04.19.

Becze Attila
Ügyvezető igazgató