



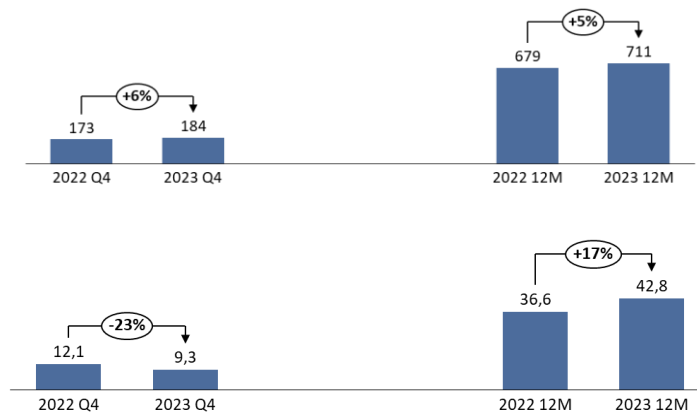
2023 NEGYEDIK NEGYEDÉVES ÉS ÉVES PÉNZÜGYI JELENTÉS

Újabb rekordot jelentő éves és stabil negyedéves EBIT teljesítmény konszolidált szinten

Vezetői összefoglaló:

- A Cégcsoport konszolidált szinten rekordot jelentő 42,8 millió EUR-s éves EBIT teljesítményt ért el (+17%), melynek alapja a stratégiai célokkal összhangban a magasabb marginú szerződéses logisztikai és biztosítási szegmens javuló, és szintén rekordot jelentő teljesítménye volt, míg az ITS szegmens a korábbi év EBIT teljesítményének szintjét közelítette meg.
- A Cégcsoport árbevétele éves szinten 4,6%-os bővülés eredményeképpen 711 millió EUR-t ért el, mely bővüléshez szintén a magasabb eredménytartalmú szerződéses logisztikai (+5,2%), illetve biztosítói szegmens (+17,7%) járult hozzá nagyobb mértékben.
- 2023 utolsó negyedévének EBIT-je 9,3 millió EUR-t ért el, mely a bázis (2022 Q4-es) időszakot támogató pozitív egyszeri – összesen 8 millió EUR értékű - hatásoknak köszönhetően 2,7 millió EUR-s csökkenésnek felel meg.
- A nemzetközi fuvarozási és szállítmányozási szegmens (ITS) éves EBIT teljesítménye 8,9 millió EUR-t ért el. Habár az európai szintű gazdasági stagnálás a spot fuvarok piacán erős árnyomást generált, a key account ügyfelek magas aránya miatt a rövidebb távú ár ingadozások eredményre gyakorolt hatása korlátozottabb. Ezzel szemben a key account ügyfelporfólió stabil volumen keresletet biztosított az üzleti év során, így a szegmens éves teljesítménye mindössze 1 millió EUR-val maradt el a 2022-es értéktől. A szegmens növelni tudta továbbá a szállítmányozási – azaz alvállalkozók által végrehajtott - tevékenység eredményességét összhangban a szegmens stratégiában meghatározott célokkal. A szegmens negyedéves EBIT-je 3,7 millió EUR volt.
- A szerződéses logisztikai szegmens (RCL) éves szinten 4,2 millió EUR növekedés eredményeképpen 2023-ban 15,3 millió EUR EBIT-et ért el, mely utóbbi eredmény a szegmens legmagasabb EBIT eredményének számít. Az eredmény bővüléséhez legnagyobb mértékben az autópári, illetve a portfóliókban újak számító petrokémiai gyártástámogató logisztikai tevékenység járult hozzá. A szolgáltatásaink 2024-től kiegészülnek hulladékgazdálkodást támogató logisztikai tevékenységgel is, tovább diverzifikálva a szegmens teljesítményét.
- A biztosítói szegmens éves szinten 18,6 millió EUR-s EBIT eredményt ért el (+19%), mely – az RCL eredményéhez hasonlóan – a szegmens történetének legmagasabb EBIT eredménye. A szegmens az üzleti év során 22%-kal tudta bővíteni az szerződéses állományának számát, míg a növekvő EBIT teljesítmény elsősorban a magas kamatkörnyezetben elért kiemelkedő befektetési eredménynek köszönhető. A szegmens negyedéves eredménye 4,4 millió EUR volt. A biztosító az elmúlt időszakban előkészítette, és végrehajtotta a cég nevének Gránit Biztosítóra történő változtatását, illetve stratégiai megállapodásokat kötött a Gránit Bankkal, a MOL-lal és a Vodafone-nal is az értékesítési csatornák bővítésére, így biztosítva alapot a tevékenység további sikeres diverzifikációjához.
- A vállalat az utolsó negyedévben elfogadta és publikálta a Cégcsoport 2027-ig terjedő stratégiáját, illetve szintén elfogadásra került a Cégcsoport ESG stratégiája is, melynek szerves részét képezi, hogy a Waberer's Csoport bármilyen jellegű logisztikai szolgáltatás esetében képessé vált zéró, vagy közel zéró környezeti lábnyom mellett kielégíteni az ügyfeleink igényeit.
- A menedzsment 2024-re vonatkozóan konszolidált szinten 800 millió EUR-t megközelítő árbevételt és a 2023-as évhez hasonló nagyságrendű, 40 millió EUR fölötti EBIT teljesítményt vár.

Konszolidált árbevétel és EBIT negyedéves és kumulált alakulása (millió EUR):



Barna Zsolt, a WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. elnök-vezérigazgatója a 2023 negyedik negyedéves, illetve éves eredmények kapcsán elmondta: „A 2023-as év igazán mozgalmasan alakult a Waberer's Csoport életében. A legfőbb piacainknak számító nyugat-európai és magyarországi régió ipari termelési, illetve fogyasztási adatai egész év során stagnáltak, vagy enyhe mértékben csökkenést is mutattak, mely közvetlenül befolyásolja a logisztikai szolgáltatások iránti keresletet, míg a magyarországi biztosítási piacnak a biztosítási különadó okozta kihívásokat kellett kezelnie. Az operáció menedzselése

szempontjából számunkra a fő feladat ennek megfelelően az egész év során az volt, hogy a piacon meg tudjuk találni azon szegmenseket, és ügyfeleket, akiket kevésbé érint az általános negatív gazdasági környezet, melyhez megfelelő alapot biztosít a diverzifikált ügyfél és szolgáltatás portfóliónk, illetve képesek legyünk a logisztikai infrastruktúránkat megfelelő hatékonysággal ezen ügyfelek irányábaallokálni. A munkánk eredményességét bizonyítja, hogy a 2023-as évben közel 5%-kal tudtuk növelni a Cégcsoport árbevételét, és az éves EBIT termelő képességünk 42,8 millió euróra nőtt, mely a legmagasabb értéknek számít a Waberer's Csoport életében, melyre különösen büszke vagyok. Az eredménytermelő képességünk folyamatos javulása lehetővé tette számunkra, hogy 2023-ban, a tőzsdei jelenlétünk során első alkalommal már osztalékfizetés formájában az elért eredményeket meg is tudjuk osztani a részvényeseinkkel, melyet az Igazgatóság javaslata alapján 2024-ben is folytatni tervezünk.

2023 év során frissítettük a Waberer's Csoport középtávú üzleti, illetve ESG stratégiáját, mely meghatározza a munkánkat a következő években. A stratégia alapján a Waberer's Csoportot a közép-kelet-európai régió vezető komplex logisztikai szolgáltatójává kívánjuk bővíteni, mely terveink szerint jelentős eredmény bővüléssel jár. A stratégia végrehajtása kapcsán már 2023 során sikerült jelentős lépéseket tennünk, hiszen megkezdődött a Waberer's életének legnagyobb raktár fejlesztése Budapest határában, és telket vásároltunk Debrecenben újabb logisztikai központ fejlesztése céljából. Ezen felül adás-vételi szerződést írtunk alá a vasúti logisztikában meghatározó szereplő PSP (Petrolsped) Csoport, illetve a szerbiai MDI disztribúciós társaság többségi részesedésének megvásárlására. Ezen lépések első eredmény hatásai már a 2024-es év során meg fognak tudni mutatkozni. Terveink szerint 2024-ben tovább haladunk a megkezdett úton, és bízom benne, hogy a befektetőink is értékelni fogják az elért eredményeinket, így a Waberer's részvény 2024-ben is vonzó befektetési célpont tud maradni.”

Legfontosabb adatok^{1,3} (egyéb megjelölés hiányában millió euróban)

	Q4 2023	Q4 2022	Növekmény (csökkenés)	12M 2023	12M 2022	Növekmény (csökkenés)
Árbevétel	183,7	172,7	6,4%	710,9	679,4	4,6%
EBITDA	23,1	24,3	(5,0%)	95,6	83,3	14,8%
EBIT	9,3	12,1	(22,6%)	42,8	36,6	17,0%
Nettó eredmény	3,7	11,0	(66,3%)	29,7	19,3	53,6%
EBITDA margin	12,6%	14,1%	(1,5 pp)	13,4%	12,3%	1,2 pp
EBIT margin	5,1%	7,0%	(1,9 pp)	6,0%	5,4%	0,6 pp
Nettó eredmény margin	2,0%	6,3%	(4,3 pp)	4,2%	2,8%	1,3 pp
Nettó pénzügyi eladósodottság ²	214,2	150,0	43%			
Nettó tőkeáttétel ²	2,2	1,8	24%			

1 A nem IFRS szerinti mutatószámok definíciói a 14. oldalon található Szószedetben találhatóak. A kerekítés miatt az e dokumentumban bemutatott szám adatok nem feltétlenül felelnek meg pontosan az összesített adatoknak, a százalékos mértékek nem feltétlenül tükrözik pontosan az abszolút szám adatokat.

2 Negyedév végi adatok

3 A jelentés jövőre vonatkozó állításokat is tartalmazhat. A nem múltbeli tényekre (köztük a véleményünkre és várakozásainkra) vonatkozó állítások a jövőre vonatkozó állítások. Ezek a jelenlegi tervekben, becslésekben és előrejelzéseinkben alapulnak, tehát nem célszerű túlzott mértékben ezekre támaszkodni. A jövőre vonatkozó állítások a megítélünk időpontjában aktuális állapotban alapulnak, és nem vállalunk kötelezettséget ezek bármelyikének nyilvános frissítésére újabb információk vagy jövőbeni események fényében.

A jövőre vonatkozó állítások szükségképpen kockázatokkal és bizonytalansággal járnak. Felhívjuk a figyelmet: számos olyan fontos tényező állhat fenn, amelyek hatására a tényleges eredmények lényegesen eltérhetnek a jövőre vonatkozó állításokban szereplőktől. Ezeket a tényezőket többek között a https://www.waberers.com/files/document/document/1761/WI_2023_éves_jelentes.pdf címen 2023. április 18-án közzétett 2022. évi éves jelentés tartalmazza.

Főbb pénzügyi adatok összefoglalása:

Az **árbevétel** 2023-ban 710,9 millió EUR volt, ami 4,6%-os növekedésnek felel meg 2022-höz képest. Az RCL szegmens árbevétele 5,2%-os növekedés eredményeképpen 209,8 millió EUR volt, a biztosítási szegmens árbevétele 82,4 millió EUR-ra bővült (+17,7%), míg a nemzetközi fuvarozási és szállítmányozási szegmensünk a csökkenő üzemanyagárak és a nyomott spot piaci árszint ellenére tudta 2,8%-kal növelni a bevételét és 437,3 millió EUR-t ért el. A szegmensek negyedéves bevételei rendre: ITS: 113,6 millió EUR (+1,6%), RCL: 55,4 millió EUR (+13%) és Biztosítás: 21,9 millió EUR (+30,8%)

A **konzolidált EBIT** 2023-ban rekordot jelentő 42,8 millió EUR-t ért el, mely 17%-os növekedést jelent 2022-höz képest. A javuló eredménytermelő képességhez a komplex logisztikai szolgáltatásokat nyújtó RCL szegmens 4,2 millió EUR-val, míg a Biztosítási szegmens 3 millió EUR-val járult hozzá, melyek ellensúlyozták a nemzetközi fuvarozási és szállítmányozási szegmens (ITS) enyhe, 1 millió EUR-s EBIT csökkenését. A konzolidált negyedéves EBIT 9,3 millió EUR-t ért el. A negyedéves szintű szegmens EBIT mutatók a következőképpen alakultak: ITS szegmens 3,7 millió EUR, RCL szegmens 1,3 millió EUR, Biztosítási szegmens 4,4 millió EUR, melyek rendre -3 millió EUR, +1,3 millió EUR és -1,1 millió EUR év/év alapú változásnak felelnek meg. A negyedéves eredmények előző év utolsó negyedévéhez képesti változását a 2022-t, mint bázis időszakot támogató pozitív egyszeri hatások befolyásolták összesen 8 millió EUR értékben, melyek az ITS és a Biztosítási szegmens eredményét javították 2022 Q4-ben.



A Cégcsoport éves **nettó eredménye** 29,7 millió EUR volt, mely 10,4 millió EUR-s növekedésnek felel meg. A növekedés az alaptevékenység javuló eredménytermelőképességének, illetve a devizaárfolyamok kedvező alakulásának köszönhető, melyek ellensúlyozni tudták a magasabb kamat költség, illetve a növekvő, és részben egyszeri negatív hatásokat tartalmazó adófizetési kötelezettség bővülését. A Cégcsoport utolsó negyedéves nettó eredménye 3,7 millió EUR volt.

A **nettó adósságállomány** 214,2 millió EUR-t ért el 2023 december 31-én, mely 2022 év végéhez képest 64,2 millió EUR-s növekedést jelent. A nettó adósságállomány növekedése döntően (a flottaméret enyhe növekedése mellett) flotta fiatalítás és flotta csere miatti lízing jellegű kötelezettségek növekedésének (+43 millió EUR), illetve a Cégcsoport beruházásai 38 millió EUR-s értékének köszönhető, melynek döntő részét az ecséri raktárfejlesztés tette ki, melyet részben ellensúlyozott a Cégcsoport készpénz termelő képessége. A Csoport nettó tőkeáttételi mutatója továbbra is stabil, a 12 havi EBITDA 2,2-szerese volt.

Konzolidált Vezetőségi Jelentés

Tárgyidőszaki eredmény

	Q4 2023	Q4 2022	Növekmény (csökkenés)	2023	2022	Növekmény (csökkenés)
Árbevétel	183,7	172,7	6,4%	710,9	679,4	4,6%
Bruttó fedezet	21,1	20,8	1,6%	89,7	85,6	4,8%
ebből bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	34,8	33,0	5,6%	142,5	132,3	7,7%
Működési eredmény	9,3	12,1	(22,6%)	42,8	36,6	17,0%
Pénzügyi eredmény	(0,2)	0,5	(136,2%)	(4,0)	(11,4)	64,7%
ebből: nem realizált FX hatás	3,1	2,5	24,8%	6,5	(4,0)	264,6%
Adók	(5,5)	(1,6)	(239,4%)	(9,1)	(5,8)	(55,5%)
Nettó eredmény	3,7	11,0	(66,3%)	29,7	19,3	53,6%
Nettó eredmény nem realizált FX hatás nélkül	0,6	8,5	(92,7%)	23,1	23,3	(0,7%)
Nem rendszeres tételek						
EBITDA	23,1	24,3	(5,0%)	95,6	83,3	14,8%
EBIT	9,3	12,1	(22,6%)	42,8	36,6	17,0%
Bruttó fedezet margin (értékcsökkenés nélkül)	19,0%	19,1%	(0,1 pp)	20,0%	19,5%	0,6 pp
EBITDA margin	12,6%	14,1%	(1,5 pp)	13,4%	12,3%	1,2 pp
EBIT margin	5,1%	7,0%	(1,9 pp)	6,0%	5,4%	0,6 pp
Nettó eredmény margin	2,0%	6,3%	(4,3 pp)	4,2%	2,8%	1,3 pp
Kamionok átlagos száma	2 941	2 772	6,1%	2 891	2 775	4,2%
Munkavállalók átlagos létszáma	6 084	5 915	2,9%	6 044	5 816	3,9%
Kamionsofőrök átlagos létszáma	3 694	3 554	3,9%	3 681	3 464	6,3%

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely egy közvetett költség tétel – közvetlen költségként soroltuk át. Az EBITDA-t ez nem érinti. Az átsorolás hatásainak pontos számadatait ld. a 10. oldalon.

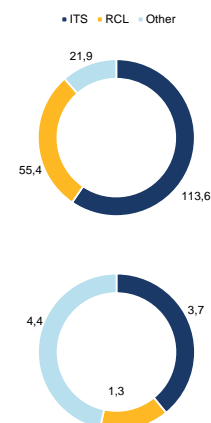
Gazdasági környezet²

2023 negyedik negyedévében az ipari termelés volumene a Waberer's számára releváns Nyugat-Európai országokban átlagosan 1,3%-kal csökkent az előző év azonos időszakához képest, amit legnagyobb mértékben a Németországban és Olaszországban megfigyelhető visszaesés magyaráz, ebben a két országban a csökkenés mértéke rendre 4,1% és 2,0%. Ezt ellensúlyozta valamelyest a Franciaországban és Egyesült Királyságban megfigyelhető bővülés, mely rendre 1,2%-t és 0,1%-t ért el. A Waberer's számára releváns kelet-európai országokban az átlagos visszaesés 1,9%-ra adódott, melyhez Magyarország 5,6%-os csökkenéssel, míg Lengyelország 0,9%-os csökkenéssel járult hozzá.

A nem élelmiszeripari termékek kiskereskedelmi forgalmának változásában a releváns nyugat és kelet-európai országokban az ipari termeléshez képest enyhébb visszaesés mutatkozik. Az átlagos nyugat-európai visszaesés 0,5%-os, amelyet nagyban ellensúlyozott Spanyolország pozitív teljesítménye, mely 5,4%-ot ért el a vizsgált időszakban, míg Németországban 1,0%-os, Franciaországban 0,7%-os, Olaszországban 2,7%-os és az Egyesült Királyságban 1,5%-os csökkenés figyelhető meg. Kelet-európai viszonylatban az átlagos visszaesés 0,3%-os lett, melyből Lengyelországban 0,6%-os bővülés figyelhető meg, míg Magyarországon 4,0%-os csökkenés.

² Forrás: Eurostat, illetve UK Office for National Statistics szezonálisan és naptárhatással kiigazított adatai. A százalékos adatok a változást jelzik az előző év azonos időszakához. A jelentés publikálásának időpontjában a 2023 szeptemberi statisztikai adatok még nem elérhetőek.

Árbevétel (fent) és rendszeres EBIT (lent) szegmensek közti megoszlása 2023 4. n. év (millió EUR)



Megjegyzés: Az árbevételből a szegmensek közötti átadások nem kerültek kiszűrésre. ITS: Nemzetközi Fuvarozási Szegmens. RCL: Regionális Kontrakt Logisztika szegmens. Egyéb: Minden más tevékenység, amely főként külső ügyfelek számára nyújtott biztosítási szolgáltatásokat jelent.

Árbevétel

A Csoport **árbevétele** 2023 negyedik negyedévében 183,7 millió EUR-t ért el, mely 6,4%-kal magasabb az előző év hasonló időszakának konszolidált bevételénél. A teljes üzleti év árbevétele konszolidált szinten 710,9 millió EUR volt, mely 4,6%-os növekedést jelent előző év teljesítményéhez képest.

Az előző év negyedik negyedévéhez képest a Nemzetközi Fuvarozási és Szállítmányozási szegmens (ITS) szegmens árbevétele 1,6%-kal nőtt és 113,6 millió EUR-t ért el, míg a teljes éves szegmens árbevétel 437,3 millió EUR volt, mely 2,8%-os növekedésnek felel meg. A Szerződéses Logisztikai szegmens (RCL) árbevétele 13,0%-os növekedés eredményeképpen 55,4 millió EUR-t ért el 2023 utolsó negyedévében, míg a szegmens 2023-as éves árbevétele 209,8 millió EUR volt, 5,2%-os növekedés eredményeképpen. Végül a Biztosítási szegmens 2023 negyedik negyedéves árbevétele év/év alapon 30,8%-kal nőtt, mely 21,9 millió EUR-s szegmens bevételnek felel meg, míg a teljes éves szegmens árbevétel 17,7%-os növekedés mellett 82,4 millió EUR-t ért el.

Az ITS szegmens árbevétel növekedését elsősorban a szállítmányozási – azaz alvállalkozók által végrehajtott – tevékenység árbevétel bővülése generálta, míg a saját flottás fuvarozási tevékenység árbevétele megegyezett az előző évivel. Az alacsonyabb üzemanyagár automatikus árbevétel csökkentő hatását ellensúlyozta a flottaméret enyhe bővülésének, illetve az – üzemanyag és útdíj hatását nem tartalmazó – nettó díjszint javulásának a hatása, melyet a negatív gazdasági környezet ellenére sikerült elérni. Az RCL szegmens árbevétel növekedése döntően az autópári és petrokémiai gyártástámogató logisztikai tevékenység bővülésének, illetve sikeres ügyfél akvizíció hatásának köszönhető. A Biztosítási szegmens negyedéves árbevétele forintban számolva, mely az ügyfelekkel való elszámolás alapvető pénzneme, 21,4%-kal, míg a teljes 2023-as év árbevétele 14,9%-kal nőtt, mely a HUF EUR-hoz képest történő felértékelődése miatt EUR-ban kifejezve 30,8%, illetve 17,7%-os év/év alapú bővülésnek felelt meg, mely döntően a szerződéses állomány bővülésének köszönhető.

Létszám

Az **átlagos alkalmazotti létszám** 2023-ban átlagosan 6 044 volt, mely 228 fő bővülést jelent 2022-höz képest. Negyedéves szinten az átlagos létszám az előző év azonos időszakának szintjéhez képest 169 fővel, míg az előző negyedévhez képest 7 fővel nőtt. Az alkalmazotti létszám növekedés döntően a magasabb sofőr létszámnak (+217 fő) köszönhető. 2023 negyedik negyedévében Csoport szinten a munkavállalók átlagos száma 6 084 volt, ezen belül a Csoport 3 694 fő sofőrt alkalmazott. A 2022 negyedik negyedévéhez képesti bővülő sofőr létszám döntően az ITS szegmens magasabb sofőr létszámának köszönhető (+153 sofőr). A stabil működéshez szükséges sofőr létszám a Társaság számára jelenleg rendelkezésre áll, a flotta hatékony kihasználtságát sofőr hiány nem befolyásolja.

Bruttó fedezet, EBITDA és EBIT

A 2023 év **bruttó fedezete** 142,5 millió EUR volt, mely 7,7%-os növekedésnek felel meg, míg a negyedik negyedévében a bruttó fedezet – értékcsökkenés nélkül számolva – 1,8 millió EUR év/év alapú növekedés eredményeképpen 34,8 millió EUR-t ért el. Az éves bruttó fedezet margin 20%-ot ért el, míg a negyedév során ez az érték 19,0% volt, az előző év hasonló időszakának értékével egyezik meg. 2023 Q4-ben az ITS szegmens – értékcsökkenés nélkül számolt – bruttó fedezete 9,2 millió EUR-s javulás eredményeképpen 22,1 millió EUR-t ért el 19,4%-os bruttó fedezet margin mellett, míg a teljes üzleti év bruttó fedezete 78,4 millió EUR volt, mely 21,3%-os bővülésnek felel meg. Az RCL szegmens bruttó fedezete 4,0 millió EUR-s negyedéves csökkenés, illetve 0,8 millió EUR-s éves növekedés eredményeképpen 2023 Q4-ben 11,7 millió EUR-t, míg kumulált szinten 54,2 millió EUR-t ért el, és a szegmens negyedéves bruttó fedezeti marginja 21,1% volt. A Biztosítási szegmens negyedéves bruttó fedezete 5,8 millió EUR, míg éves bruttó fedezete 17,4 millió EUR volt, mely negyedéves szinten 26,4%-os bruttó fedezet margin szintnek felel meg.

A Cégcsoport teljes éves **EBITDA**-ja 14,8%-os növekedést felmutatva 95,6 millió EUR-t ért el, míg a negyedik negyedéves érték 23,1 millió EUR volt, ami 5%-os csökkenést jelentett 2022 hasonló időszakához képest. A negyedéves EBITDA margin értéke 12,6% volt, míg éves szinten 13,4%-os EBITDA margint ért el a Társaság. A közvetlen költségek konszolidált szinten a negyedév során 6,6%-kal, 9,2 millió EUR-val nőttek előző év 4. negyedévéhez képest értékcsökkenési költségek nélkül számolva. A növekedés oka elsősorban a közvetlen bér költség (azaz a sofőr és raktári dolgozók költsége) 15%-os, illetve tranzit jellegű költségek 20%-os növekedése volt, míg az üzemanyag költségek 9%-kal csökkentek év/év alapon számolva. Az üzemanyag költségek csökkenése az üzemanyagár változásának hatására következett be, míg az útdíj jellegű költségek növelése részben az ITS flotta, és így a megtett km enyhe növekedésének, illetve a Magyarországon és Németországban a negyedév során megemelt útdíjak és az ősz elején megváltozott útvonal portfólióból következő összetétel hatás eredménye. A Cégcsoport közvetett költség szintje a 4. negyedév során 3,1 millió EUR-val volt magasabb az előző év hasonló időszakánál. 2022 Q4-et, mint bázis időszakot az alábbi egyszeri pozitív tételek támogatták összesen 8 millió EUR értékben: (I) a 2020-ban elnyert állami támogatás év végén lekönyvelt része (ITS szegmens), (II) az utolsó negyedévben került elszámolásra a flotta fogyasztás megtakarítása által elérhető energia megtakarítási kvóta EKR¹ rendszerben történő értékesítése (ITS és RCL szegmens), (III) Biztosítási szegmens 2022-es eredményének IFRS17 miatti újramegállapítása.

Az ITS szegmens 2023 Q4-ben 13,3 millió EUR EBITDA-t termelt, mely 1,5 millió EUR-s csökkenést jelent előző év hasonló időszakához képest, míg a szegmens éves EBITDA-ja 45,9 millió EUR volt, amely 4,3 millió EUR növekedésnek felel meg év/év alapon. Az RCL szegmens negyedéves EBITDA-ja 5,4 millió EUR volt (1,4 millió EUR növekedés), míg szegmens 2023-ban 30,8 millió EUR EBITDA-t ért el (5,0 millió EUR növekedés), míg a Biztosítási szegmens 1,1 millió EUR gyengülés eredményeképpen 4,4 millió EUR EBITDA-t ért el negyedéves szinten, míg a teljes üzleti évben 18,9 millió EUR-t generált a szegmens, mely 3,0 millió EUR növekedésnek felel meg.

A **rendszeres EBIT** a teljes 2023 üzleti év során 42,8 millió EUR volt, mely év/év alapon számítva 6,2 millió EUR-s növekedést jelent. 2023 negyedik negyedévének EBIT-je 9,3 millió EUR volt, mely 2,7 millió EUR-s csökkenésnek felel meg 2022 hasonló időszakához hasonlítva, mely csökkenés a bázis időszakot támogató egyszeri pozitív tételek következménye. Az éves szintű EBIT margin 6%, míg a negyedéves szintű 5,1%-os EBIT margin szintnek felel meg. A Cégcsoport értékcsökkenési költsége az utolsó negyedévben 12,3%-kal, míg a teljes évben 13,1%-kal nőtt előző év hasonló időszakához képest, mely döntően a 2%-kal

1 Energiahatékonysági Kötelezettségi Rendszer

nagyobb flotta méret, illetve a flotta csere során a gépjárműparkba került magasabb értékű eszközök magasabb időarányos értékcsökkenési költségének köszönhető. 2023 negyedik negyedévében az ITS szegmens EBIT-je 3,7 millió EUR volt, míg 2023-ban a szegmens 8,9 millió EUR EBIT-et termelt, mely rendre 3,0 millió EUR-val és 1,0 millió EUR-val alacsonyabb az előző év hasonló időszakának értékénél. Az RCL szegmens 1,3 millió EUR EBIT-et termelt negyedéves szinten, míg a teljes üzleti évben a szegmens EBIT 15,3 millió EUR volt 1,3 millió EUR és 4,2 millió EUR bővülés eredményeképpen. A Biztosítási szegmens a negyedév során 4,4 millió EUR, míg éves szinten 18,6 millió EUR EBIT-et termelt, mely negyedéves szinten 1,1 millió EUR-s csökkenésnek, míg éves szinten 3,0 millió EUR bővülésnek felel meg előző évhez viszonyítva.

Nettó eredmény

A **pénzügyi eredmény** 0,2 millió EUR veszteséget mutatott 2023 negyedik negyedévében, amely 0,7 millió EUR-val magasabb veszteséget jelent előző év hasonló időszakához képest. A pénzügyi eredmény 2023 teljes éves értéke -4,0 millió EUR volt, mely 2022-hez képest 7,4 millió EUR javulást jelent. A pénzügyi eredmény döntően a flotta lízinghez, illetve a 2022 áprilisában kibocsátott kötvényhez kapcsolódó kamat költségeket, a biztosítói tevékenységhez nem kapcsolódó pénzügyi befektetéseken elért kamat bevételt, illetve egyéb pénzügyi – döntően árfolyam változásból eredő nem realizált, nem cash jellegű – hatást tartalmaz. A pénzügyi eredmény éves javulás elsősorban a HUF EUR-val szembeni erősödéséből következő nem realizált, nem cash flow jellegű eredménynek tudható be (2023: 6,5 millió EUR, 2022: -4,0 millió EUR eredmény). A finanszírozási környezet változásának hatására a flotta finanszírozásához kapcsolódó kamat költség 2023 negyedik negyedévében 1,0 millió EUR-val, míg éves szinten 4,7 millió EUR-val nőtt.

Az **adó** jellegű kiadások – melyek magukba foglalják a társasági adót, a bevétel alapú helyi adókat, illetve a pénzmozgással nem járó látens adókat is – 5,5 millió EUR-t tettek ki a negyedév során (3,9 millió EUR-s romlás előző évhez képest), és 9,1 millió EUR-t a teljes üzleti év során (3,2 millió EUR romlás előző év hasonló időszakához képest). Az éves növekedés döntően a javuló eredménytermelőképeség miatt növekvő adóalap bővülésnek, a látens adó változásának, illetve a biztosító IFRS17-re történő átállás által keletkezett egyszeri társasági adó, helyi iparüzési adó és innovációs járulék fizetési kötelezettségnek köszönhető, melyek döntően az utolsó negyedévben kerültek könyvelésre (+3,3 millió EUR).

A **rendszeres nettó eredmény** 2023-ban Cégcsoport szinten 29,7 millió EUR volt, mely 10,4 millió EUR javulásnak felel meg év/év alapon, míg negyedéves szinten 3,7 millió EUR-t ért el, amely 7,3 millió EUR-val alacsonyabb 2022 hasonló időszakához képest. Az EUR/HUF árfolyam változásának nem realizált, nem cash jellegű – azaz a kötelezettségek átértékeléséből származó - hatása negyedéves szinten 3,1 millió EUR volt (+0,6 millió EUR év/év alapon összehasonlítva), míg a teljes üzleti évben az üzleti év során ez a hatás 6,5 millió EUR volt. (+10,5 millió EUR) Az egy részvényre jutó eredmény negyedéves értéke 0,19 EUR, míg teljes éves értéke 1,69 EUR volt 2023-ban.

Csoport Cash Flow, adósság, saját tőke

Cash flow

| Cash flow kimutatás (millió euro)

	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
Működésből származó cash flow	31,4	17,5	99,9	26,8
ebből: forgótőke változása	6,4	(16,7)	45,2	(55,1)
Befektetési és finanszírozási tevékenységből származó cash flow	(23,3)	(32,4)	(123,0)	5,0
Készpénz és készpénz-egyenértékek változása	8,1	(14,9)	(23,1)	31,8
Free cash flow	8,0	9,1	16,9	32,1
CAPEX	(12,3)	(2,8)	(38,4)	(19,4)

2023 negyedik negyedéve során a **működésből származó pénzáramlás** 31,4 millió euró volt, melyből 6,4 millió EUR a forgótőke finanszírozási igényének csökkenéséből adódott, míg éves a működésből származó pénzáramlás értéke 99,9 millió EUR volt, melyből 45,2 millió EUR-t tett ki a forgótőke változása. A forgótőke változása döntően a biztosítástechnikai kötelezettségek 40,5 millió EUR-s változásából adódik.

A **befektetési és finanszírozási tevékenységekből** származó cash-flow 2023 Q4-ban 23,3 millió eurós, míg éves szinten 123 millió EUR-s nettó kiáramlást mutatott. A befektetési tevékenységből származó cash flow a negyedév során -8,6 millió EUR, míg éves szinten -60,4 millió EUR volt. A befektetési tevékenységhez kapcsolódó pénzáramlás döntő részben beruházásokhoz (elsősorban az ecseri raktár fejlesztéshez) kapcsolódó pénz kiáramlásból (-12,3 m EUR negyedéves és 38,4 millió EUR éves szinten), illetve a biztosítói tevékenységhez kapcsolódó pénzügyi tartalékok megtakarítási eszközökbe történő befektetésekből (0,1 m EUR negyedéves és -35,2 millió EUR éves szinten) állt. A finanszírozási Cash Flow értéke 2023 Q4-ban 14,7 millió EUR, míg éves szinten 62,6 millió EUR pénzáramlást mutatott, melyből negyedéves szinten 12,8 millió EUR, míg éves szinten 44,3 millió EUR a járművek lízing fizetéséhez, illetve járművek cseréje esetén a lízing szerződésből történő kivásárláshoz, míg 4,7 millió EUR osztalék fizetéshez kapcsolódott, melyre 2023 második negyedévében került sor. A 2022 során kibocsátott kötvény, illetve a lízing szerződésekhez kapcsolódó kamat 2023 utolsó negyedévében 2,1 millió EUR, míg éves szinten 11,8 millió EUR volt.

A működésből származó cash flow-t, a beruházásokat és a flotta lízingalapú finanszírozásának elemeit felölelő **szabad cash flow** 2023 utolsó negyedévében 8,0 millió EUR, míg éves szinten 16,9 millió EUR volt.

Adósságállomány

	2023. december 31.	2022. december 31.
Nettó pénzügyi eladósodottság	214,2	150,0
Nettó tőkeáttétel	2,2	1,8

A Társaság **nettó pénzügyi eladósodottsági pozíciója** 2023. december 31-én 214,2 millió eurora rúgott, mely 64 millió euro növekedést jelent az előző üzleti év végéhez képest. Az eladósodottsági szint növekedése - összhangban az előzetesen kommunikált tervekkel - döntően (a flottaméret enyhe növekedése melletti) flotta fiatalítás és flotta csere miatti lízing jellegű kötelezettségek növekedésének (+43 millió EUR), illetve a Cégcsoport beruházásai 38 millió EUR-s értékének köszönhető, melynek döntő részét az ecséri raktárfejlesztés tette ki.

A Társaság **nettó tőkeáttétele** az előző 12 hónap rendszeres EBITDA-jának többszöröseként kifejezve a 2022 év végi 1,8x-ről 2,2x-re növekedett.

Saját tőke

	2023. december 31.	2022. december 31.
Konzolidált saját tőke	151,3	113,1

A Csoport konszolidált saját tőkéje 2023. december 31-én 151,3 millió EUR volt, mely 38,2 millió EUR növekedést jelent 2022 év végéhez képest. A konszolidált saját tőke növekedését elsősorban az üzleti év 29,7 millió EUR értékű nettó eredménye, és a deviza árfolyamok változásának, illetve hedge pozíciók eredményének egyéb átfogó jövedelemben megjelenő hatása okozta (14,6 m EUR), míg a 2023-ban kifizetett osztalék 4,8 millió EUR-val csökkentette a Társaság saját tőkéjét.

ESG

2023 negyedik negyedévében flottánk 6 db LNG járművel bővült, így év végére az alternatív meghajtású járműveink száma 18 darab lett. Megrendelésre került további 1 db elektromos vontató, mely 2024 elején megérkezett a flottánkba.

Több hónapos előkészítő munka után a Waberer's csoport ESG stratégiája elfogadásra került, melyet, a Csoport első standardizált ESG Jelentésével együtt tervezetten 2024. első félévében publikálunk. A Planet Budapest 2023 rendezvényen egy saját standdal és egy teljesen elektromos vontatóval képviselttük Green Division szervezeti egységünket, a Szállítmányozás 2023 konferencián Green Logistics díjjal ismerték el vállalatunk fenntarthatósági törekvéseit.

Kilátások a 2024-es üzleti évre

2024-es eredményt támogatni fogják az alábbi hatások:

- Akvirált vasúti leányvállalat eredménye
- Sikeres zárást feltételezve az akvirált szerbiai leányvállalat eredménye
- Az RCL szegmens által 2023-ban megnyert és tavalyi év végén, illetve idei év elején elindított alábbi szolgáltatások:
 - Gyártás támogató inhouse logisztikai szolgáltatás egy petrokémiai szegmensben
 - Megújult országos hulladékgazdálkodási rendszerhez kapcsolódó logisztikai feladatok
- A biztosítói szegmens termék és értékesítési csatorna diverzifikációjának kiterjesztése

A 2023-as üzleti évben az alábbi pozitív hatások 2024-ben már nem várhatóak:

- Magas kamatkörnyezet miatti kiemelkedő befektetési eredmény kiemelten a biztosítási szegmensben
- Kamiongyártókkal szemben indított bírósági eljárás peren kívüli megállapodásának pozitív hatása



2024 első felében továbbá nem várunk még jelentős fellendülést az európai gyártási, illetve magyarországi fogyasztási trendekben, melyek befolyással vannak a piaci árszintekre és volumenekre.

Fenti hatások eredményeképpen 2024-ben mintegy 13-15% növekedés eredményeképpen 800 millió EUR körüli bevételt várunk (az újonnan akvizált leányvállalatok esetében tulajdonarányos bevétellel számolva), míg EBIT szinten a 2023-as év teljesítményével nagyságrendileg megegyező, 40 millió EUR fölötti eredményt várunk.

Negyedéves időszak lezárását követő jelentős események

A Waberer's sikeresen zárta a Debrecen frekventált ipari övezetében található, 57 ezer négyzetméteres építési telek megvásárlását. A megvásárolt telken a Társaság logisztikai központot tervez építeni, mely előreláthatólag 2025 második felében készül el. Az új logisztikai központban a Debrecen környékén épülő autóiipari nagyberuházások, valamint a kapcsolódó beszállító cégek logisztikai igényeit is képesek leszünk kielégíteni, illetve meglévő ügyfeleinket is magas minőségű szolgáltatással és nagyobb hatékonysággal leszünk képesek kiszolgálni a kelet-magyarországi régióban.

A Waberer's sikeresen zárta a Petrolsped 51%-os részesedésének megvásárlását. A PSP (Petrolsped) Csoportban történő tulajdonszerzés által a Waberer's Magyarország és a régió egyik vezető vasúti logisztikai társaságban szerzett többségi részesedést, és az akvizícióra építve jelentősen tudja bővíteni alacsony környezeti lábnyomú logisztikai szolgáltatásainak körét, és meg tud jelenni azon logisztikai piacon is, mely tradicionálisan vasúti logisztikát vesz igénybe (építőanyagok, takarmányok, olaj, stb.)

Nemzetközi Fuvarozás és Szállítmányozás (ITS)

Nemzetközi Fuvarozási és Szállítmányozási Szegmens pénzügyi adatai (millió euro)

	Q4 2023 ¹	Q4 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)	12M 2023 ¹	12M 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)
Árbevétel	113,6	111,8	1,6%	437,3	425,5	2,8%
Bruttó fedezet	12,4	4,7	162,6%	41,4	32,8	26,0%
ebből: fedezet értékcsökkenés nélkül	22,1	12,9	70,8%	78,4	64,6	21,3%
EBITDA	13,3	14,8	(10,3%)	45,9	41,6	10,3%
EBIT	3,7	6,6	(44,8%)	8,9	9,8	(9,7%)
Bruttó fedezet margin (értékcsökkenés nélkül)	19,4%	11,6%	7,9 pp	17,9%	15,2%	2,7 pp
EBITDA margin	11,7%	13,2%	(1,5 pp)	10,5%	9,8%	0,7 pp
EBIT margin	3,2%	5,9%	(2,7 pp)	2,0%	2,3%	(0,3 pp)

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely közvetett költségek között található – közvetlen költségként soroltuk át. Az EBITDA-t ez nem érinti. Az átsorolás hatásainak pontos számadatait ld. a 10. oldalon

A nemzetközi fuvarozási és szállítmányozási szegmens éves **árbevétele** 2,8%-os bővülés eredményeképpen 437,3 millió EUR-t ért el. A szegmens árbevétele negyedéves szinten 1,6%-kal nőtt 2023 negyedik negyedévében 2022 hasonló időszakához viszonyítva, miközben az aktív flottaméret a negyedév során átlagosan 2 166 darab volt, mely 157 darabos bővülést jelent év/év alapon számolva. A flottaméret óvatos bővítésével a Társaság a Key Account ügyfelek által meghirdetett tendereken elért eredményekre reagált, mely a jövőben is folyamatosan menedzselhető az éves tenderek eredményétől, illetve a tervezett flotta cserék ütemezésétől függően. Az átlagos üzemanyag szint negyedéves, illetve éves szintű 13%, illetve 12% csökkenésének szerződés szerinti árbevétel csökkentő hatását ellensúlyozta az enyhe flottaméret bővülés, és az – üzemanyag és útdíj hatását nem tartalmazó - nettó díjszint 8%-os bővülésének hatása, melyet a stagnáló piaci környezet ellenére sikerült elérni a tudatos ügyfélportfólió alakításával. Az alvállalkozók által végrehajtott szállítmányozási tevékenységhez kapcsolódó bevétel éves szinten 4%-os bővülést ért el, mely megfelel a stratégiában meghatározott iránynak, miszerint növelni kívánjuk az alvállalkozói teljesítések csoporton belüli súlyát.

A **rendszeres bruttó fedezet** – értékcsökkenés nélkül számolva - a negyedik negyedév során 22,1 millió EUR-t ért el (+70,8%), míg éves szinten 21,3%-os növekedés eredményeképpen 78,4 millió EUR értékcsökkenés nélkül számított bruttó fedezetet ért el a szegmens. A negyedéves bruttó fedezet margin 19,4%-os szintnek, míg az az éves érték 17,9%-os bruttó fedezet margin szintnek felelt meg.

A **rendszeres EBIT** éves szinten 8,9 millió EUR volt, mely év/év alapon 1 millió EUR csökkenést jelent, és 2,0%-os EBIT marginnak felelt meg. A korábbi évet megközelítő eredményt annak ellenére sikerült elérni, hogy a stagnáló európai ipari termelési volumenek következtében a spot piaci fuvarozási árak erős nyomás alá kerültek, azonban a Waberer's aktuális stratégiájának megfelelően kialakított, és nagy arányban kiszolgált Key Account ügyfelek kiszolgálását ez a hatás csak minimálisan érintette, míg a szegmens spot piactól való függősége jelentősen csökkent a korábbi évek szintjéhez képest. A szegmens 2023 negyedik negyedévében 3,7 millió EUR EBIT-et ért el, ami 3,0 millió EUR-s év/év alapú csökkenésnek felelt meg. A csökkenés döntően a bázis időszakot érintő egyszeri pozitív hatások (beruházási állami támogatás és energia megtakarítási kvóta EKR² rendszerben történő értékesítése) következménye.

² Energhatékonsági Kötelezettségi Rendszer

Szerződéses Logisztika (RCL)

| Szerződéses Logisztikai Szegmens pénzügyi adatai (millió euro)

	Q4 2023 ¹	Q4 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)	12M 2023 ¹	12M 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)
Árbevétel	55,4	49,0	13,0%	209,8	199,4	5,2%
Bruttó fedezet	7,6	11,7	(35,0%)	38,7	38,7	(0,1%)
ebből: fedezet értékcsökkenés nélkül	11,7	15,7	(25,7%)	54,2	53,4	1,5%
EBITDA	5,4	4,0	35,3%	30,8	25,8	19,5%
EBIT	1,3	(0,0)		15,3	11,1	37,3%
Bruttó fedezet margin (értékcsökkenés nélkül)	21,1%	32,0%	(11,0 pp)	25,8%	26,8%	(0,9 pp)
EBITDA margin	9,7%	8,1%	1,6 pp	14,7%	12,9%	1,7 pp
EBIT margin	2,4%	(0,0%)	2,4 pp	7,3%	5,6%	1,7 pp

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely közvetett költségek között található – közvetlen költségként soroltuk át. Az EBITDA-t ez nem érinti. Az átsorolás hatásainak pontos számadatait ld. a 10. oldalon

A Szerződéses Logisztikai szegmens **árbevétele** 2022-ben 209,8 millió EUR volt, mely 5,2%-os növekedésnek felel meg. Az RCL szegmens árbevétel növekedése döntően az autóiipari és petrokémiai gyártástámogató logisztikai tevékenység bővülésének, illetve sikeres ügyfél akvizíció hatásának köszönhető, a belföldi disztribúciós tevékenység árbevétele az előző év bevételével egyezett meg, míg a raktározási tevékenység enyhén bővült 2023-ban. 2023 utolsó negyedévében az előző év hasonló időszakához képest a szegmens árbevétel 13%-kal nőtt, és 55,4 millió EUR-t ért el.

Az éves **bruttó fedezet** - értékcsökkenés nélkül számolva - 0,8 millió EUR-s javulás eredményeképpen 54,2 millió EUR-t ért el. A közvetlen költségek szintjének bővülését döntően a magyarországi útdíjak októberi 18%-os emelkedése, illetve a magyarországi inflációt követő belföldi bérszint emelkedése generálta. 2023 negyedik negyedévében a bruttó fedezet 11,7 millió EUR lett 21,1%-os bruttó fedezeti margin szintet elérve.

A szegmens éves **EBIT-je** rekordot jelentő 15,3 millió EUR volt, mely év/év alapon számolva 4,2 millió EUR (+37,3%) javulást jelent. A magasabb eredménytermelő képesség döntően a gyártástámogató inhouse logisztikai tevékenységhez kapcsolódó bővülő volumen adatoknak és új ügyfél akvizíciónak köszönhető. 2023 negyedik negyedévében a szegmens EBIT 1,3 millió EUR-t ért el, mely 1,3 millió EUR növekedést jelent előző év hasonló időszakához képest, és 9,7%-os EBIT marginnak felel meg.

Biztosítási szegmens

| Harmadik feles biztosítási szegmens pénzügyi adatai (millió euro)

	Q4 2023 ¹	Q4 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)	12M 2023 ¹	12M 2022 ¹	Növekmény (csökkenés)
Árbevétel	21,9	16,7	30,8%	82,4	70,0	17,7%
Bruttó fedezet	5,7	5,6	1,6%	17,1	17,6	(3,2%)
ebből: fedezet értékcsökkenés nélkül	5,8	5,7	1,6%	17,4	17,9	(3,2%)
EBITDA	4,4	5,5	(20,0%)	18,9	15,9	18,9%
EBIT	4,4	5,5	(20,3%)	18,6	15,6	19,3%
Bruttó fedezet margin (értékcsökkenés nélkül)	26,4%	34,0%	(7,6 pp)	21,1%	25,6%	(4,5 pp)
EBITDA margin	20,3%	33,1%	(12,9 pp)	22,9%	22,7%	0,2 pp
EBIT margin	19,9%	32,7%	(12,8 pp)	22,6%	22,3%	0,3 pp

A biztosítási szegmens IFRS17-re történő átállása miatt a 2022-es év eredménye újramegállapításra került. Ezen újramegállapítás hatása a 2022 4. negyedéves szegmens eredményt javította EBIT szinten összesen 3,3 millió EUR értékben. Az újramegállapítás részletei a 11. oldalon kerül részletesen bemutatásra.

A Csoporton kívüli ügyfeleknek nyújtott biztosítási szolgáltatásokat magába foglaló Biztosítási szegmens **árbevétele** az előző év hasonló időszakához képest EUR-ban kifejezve 30,8%-kal nőtt és 21,9 millió EUR-t ért el a negyedév során, míg éves szinten az árbevétel 17,7%-os növekedés eredményeképpen 82,4 millió EUR-t ért el. Az árbevétel növekedés forintban kifejezve – mely az ügyfelektől befolyó árbevétel eredeti pénzneme – negyedéves szinten 21%, míg éves szinten 15% volt. Az árbevétel növekedés elsősorban a 22%-os szerződéses állomány bővülésnek köszönhető.

A biztosítási szegmens éves **EBIT-je** rekordot jelentő 18,6 millió EUR-t ért el, mely 3,0 millió EUR-s növekedést jelent. Az EBIT javulás döntően a kedvező hozamkörnyezetben a befektetési portfólión elért magasabb eredménynek köszönhető. A Biztosítási szegmens a negyedév során 4,4 millió EUR EBIT-et ért el, mely 1,1 millió EUR-s csökkenést jelent 2022 utolsó negyedévéhez képest, mely csökkenés a 2022-es eredmény újramegállapításának köszönhető.

IFRS 17 hatás

Az IFRS 17 Biztosítási szerződések standard rögzíti a kibocsátott biztosítási szerződések elszámolására, értékelésére, bemutatására és közzétételére vonatkozó elveket, illetve hasonló elveket ír elő a viszontbiztosítási szerződések és a kibocsátótól függő részesedési jellemzőket tartalmazó befektetési szerződések vonatkozásában is. A módosítás célja annak biztosítása, hogy a gazdálkodók a biztosítási szerződéseket hűen tükröző releváns adatokat tegyenek közzé, amelyek alapján a beszámoló felhasználói felmérhetik az IFRS 17 hatálya alá tartozó szerződéseknek az adott vállalkozás pénzügyi helyzetére, pénzügyi teljesítményére és pénzáramaira gyakorolt hatását. A Csoport 2023. január 1-től alkalmazza ezen számviteli sztenderdet. A sztenderd alkalmazása következtében szükségessé vált a 2022-es pénzügyi beszámoló –mint bázis- egyes részeinek ismételt megállapítása, melyek az alábbi táblázatokban kerülnek bemutatásra.

Az IFRS 17 hatása a 2022. évi eredménykimutatásra (auditált, millió EUR)*

	IFRS17 áttérés előtti		IFRS17 áttérési küldönbözet		IFRS17 miatt újramegállapított	
	Q4 2022		Q4 2022		Q4 2022	
	Biztosítási szegmens	Csoport	Biztosítási szegmens	Csoport	Biztosítási szegmens	Csoport
Közvetlen költségek	(13,8)	(13,8)	2,7	2,7	(11,1)	(11,1)
ebből: értékcsökkenés	(0,1)	(0,1)	0,0	0,0	(0,1)	(0,1)
Közvetett költségek	(0,8)	(0,8)	0,7	0,7	(0,2)	(0,2)
EBITDA	2,2	2,2	3,3	3,3	5,5	5,5
EBIT	2,1	2,1	3,3	3,3	5,5	5,5
Pénzügyi eredmény	-	0,5	-	(0,0)	-	0,5
Adók	-	(1,4)	-	(0,2)	-	(1,6)
Nettó eredmény	-	7,8	-	3,1	-	11,0
Nettó eredmény nem realizált FX hatás nélkül	-	5,4	-	3,1	-	8,5

	IFRS17 áttérés előtti		IFRS17 áttérési küldönbözet		IFRS17 miatt újramegállapított	
	12M 2022		12M 2022		12M 2022	
	Biztosítási szegmens	Csoport	Biztosítási szegmens	Csoport	Biztosítási szegmens	Csoport
Közvetlen költségek	(55,1)	(55,1)	2,7	2,7	(52,4)	(52,4)
ebből: értékcsökkenés	(0,3)	(0,3)	0,0	0,0	(0,3)	(0,3)
Közvetett költségek	(2,7)	(2,7)	0,7	0,7	(2,0)	(2,0)
EBITDA	12,5	12,5	3,3	3,3	15,9	15,9
EBIT	12,3	12,3	3,3	3,3	15,6	15,6
Pénzügyi eredmény	-	(11,4)	-	(0,0)	-	(11,4)
Adók	-	(5,6)	-	(0,2)	-	(5,8)
Nettó eredmény	-	16,2	-	3,1	-	19,3
Nettó eredmény nem realizált FX hatás nélkül	-	20,2	-	3,1	-	23,3

Az IFRS 17 hatása a 2022. december 31-i mérlegre és az adósságmutatókra (auditált, millió EUR)

	2022 december 31. Újramegállapított	2022 december 31. Auditált
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
Ingtalanok, gépek, berendezések összesen	181,8	181,8
Viszontbiztosítási részesedése a biztosítástechnikai tartalékokból	44,8	47,2
ÖSSZES BEFEKTETETT ESZKÖZ	336,1	338,5
FORGÓESZKÖZÖK		
ÖSSZES FORGÓESZKÖZ	279,3	279,3
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	615,4	617,8
SAJÁT TŐKE		
Eredménytartalék	100,6	66,9
Egyéb tartalékok	(4,9)	(6,5)
Anyavállalatra jutó saját tőke	112,9	77,6
ÖSSZES SAJÁT TŐKE	113,1	77,8
KÖTELEZETTSÉGEK		
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG		
Halasztott adó kötelezettség	3,2	0,8
Biztosítástechnikai tartalékok	67,4	107,5
ÖSSZES HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	328,3	366,0
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG		
ÖSSZES RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	174,0	174,0
FORRÁSOK ÖSSZESEN	615,4	617,8
Adósság		
Bruttó pénzügyi eladósodottság	270,3	270,3
Nettó pénzügyi eladósodottság	150,0	150,0
Cördülő 12 havi EBITDA	83,3	80,0
Nettó tőkeáttétel	1,8	1,9

*Az IFRS17 alkalmazása kizárólag a biztosítási szegmens eredménykimutatásában okozott változást.

IFRS 17 hatás

Az IFRS 17 hatása a 2022. évi cash flow kimutatásra (auditált, millió EUR)*

	Q4 2022		12M 2022	
	Újramegállapított	Nem auditált	Újramegállapított	Auditált
Adózás előtti eredmény	12,6	9,2	25,2	21,8
Üzleti tevékenységből származó nettó pénzáramlás, működő tőke változás előtt	34,1	30,8	81,9	78,5
Biztosítástechnikai kötelezettségek változása	(9,7)	(6,4)	(13,5)	(10,2)
I. Működési tevékenységből származó nettó pénzáramlás	17,5	17,5	26,8	26,8
II. Befektetési tevékenységből származó nettó pénzáramlás	(22,3)	(22,3)	(8,0)	(8,0)
III. Finanszírozási műveletekből származó nettó pénzáramlás	(10,1)	(10,1)	13,0	13,0

Konzolidált Negyedéves Jelentés

Pénzügyi kimutatások és teljesítménymutatók

| A csoport konszolidált eredménykimutatása (IFRS, millió euro) és teljesítménymutatói

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok		Jobb (rosszabb)		Jobb (rosszabb)	
	Q4 2023		Q4 2022		Q4 2023		Q4 2022	
	Nem auditált ¹	Újra megállapított ¹	Auditált ¹	Újra megállapított	millió euro	százalék	millió euro	százalék
Árbevétel	183,7	172,7	710,9	679,4	11,1	6,4%	31,6	4,6%
Bruttó fedezet	21,1	20,8	89,7	85,6	0,3	1,6%	4,1	4,8%
ebből: bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	34,8	33,0	142,5	132,3	1,8	5,6%	10,2	7,7%
EBITDA	23,1	24,3	95,6	83,3	(1,2)	(5,0%)	12,3	14,8%
EBIT	9,3	12,1	42,8	36,6	(2,7)	(22,6%)	6,2	17,0%
Pénzügyi eredmény	(0,2)	0,5	(4,0)	(11,4)	(0,7)	(136,2%)	7,4	64,7%
Adók	(5,5)	(1,6)	(9,1)	(5,8)	(3,9)	(239,4%)	(3,2)	(55,5%)
Nettó eredmény	3,7	11,0	29,7	19,3	(7,3)	(66,3%)	10,4	53,6%
Nettó eredmény nem realizált FX hatás nélkül	0,6	8,5	23,1	23,3	(7,9)	(92,7%)	(0,2)	(0,7%)
Aktív kamionok átlagos száma	2 941	2 772	2 891	2 775				
Munkavállalók átlagos létszáma	6 084	5 915	6 044	5 816				
Aktív kamionsofőrök átlagos létszáma	3 694	3 554	3 681	3 464				

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely egy közvetett költség tétel – közvetlen költségként soroltuk át. Az átosorolás a Közvetlen költségek és Közvetett költségek sorait az alábbi táblázatban jelölték szerint befolyásolja.

	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
Korrekción a Közvetlen költség soron	2,2	(3,5)	4,8	(7,2)
Korrekción a Közvetett költség soron	(2,2)	3,5	(4,8)	7,2

| A rendszeres és riportált mutatók összeegyeztetése (millió euro)

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok		Jobb (rosszabb)		Jobb (rosszabb)	
	Q4 2023		Q4 2022		Q4 2023		Q4 2022	
	Nem auditált ¹	Újra megállapított ¹	Auditált ¹	Újra megállapított	millió euro	százalék	millió euro	százalék
Bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	34,8	33,0	142,5	132,3	1,8	5,6%	10,2	7,7%
EBITDA	23,1	24,3	95,6	83,3	(1,2)	(5,0%)	12,3	14,8%
EBIT	9,3	12,1	42,8	36,6	(2,7)	(22,6%)	6,2	17,0%
Nettó eredmény	3,7	11,0	29,7	19,3	(7,3)	(66,3%)	10,4	54%
Bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	34,8	33,0	142,5	132,3	1,8	5,6%	10,2	7,7%
EBITDA	23,1	24,3	95,6	83,3	(1,2)	(5,0%)	12,3	14,8%
EBIT	9,3	12,1	42,8	36,6	(2,7)	(22,6%)	6,2	17,0%
Nettó eredmény	3,7	11,0	29,7	19,3	(7,3)	(66,3%)	10,4	53,6%

| A nem rendszeres tételek hatása a főbb eredménykimutatási sorokra (millió euro)

Nem rendszeres tételt a Társaság a bemutatott időszakban nem számolt el.

Nemzetközi Fuvarozási és Szállítmányozási Szegmens pénzügyi adatai (IFRS, millió euro) és teljesítménymutatói

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok		Jobb (rosszabb)		Jobb (rosszabb)	
	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022	Q4 2023		12M 2023	
	Nem auditált ¹	Újraegállapított ¹	Auditált ¹	Újraegállapított	millió euro	százalék	millió euro	százalék
Árbevétel	113,6	111,8	437,3	425,5	1,8	1,6%	11,8	2,8%
Bruttó fedezet	12,4	4,7	41,4	32,8	7,7	162,6%	8,5	26,0%
ebből: bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	22,1	12,9	78,4	64,6	9,2	70,8%	13,8	21,3%
EBITDA	13,3	14,8	45,9	41,6	(1,5)	(10,3%)	4,3	10,3%
EBIT	3,7	6,6	8,9	9,8	(3,0)	(44,8%)	(1,0)	(9,7%)
Aktív kamionok átlagos száma	2 166	2 009	2 120	2 013				
Aktív kamionsofőrök átlagos létszáma	2 814	2 661	2 806	2 595				
Megrendelések száma (ezer db)	63	59	256	248				

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely egy közvetett költség tétel – közvetlen költségként soroltuk át. Az átosorolás a Közvetlen költségek és Közvetett költségek sorait az alábbi táblázatban jelöltek szerint befolyásolja.

	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
Korrektció a Közvetlen költség soron	2,1	(3,0)	5,6	(6,8)
Korrektció a Közvetett költség soron	(2,1)	3,0	(5,6)	6,8

A Regionális Kontrakt Logisztika szegmens pénzügyi adatai (IFRS, millió euro) és teljesítménymutatói

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok		Jobb (rosszabb)		Jobb (rosszabb)	
	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022	Q4 2023		12M 2023	
	Nem auditált ¹	Újraegállapított ¹	Auditált ¹	Újraegállapított	millió euro	százalék	millió euro	százalék
Árbevétel	55,4	49,0	209,8	199,4	6,4	13,0%	10,4	5,2%
Bruttó fedezet	7,6	11,7	38,7	38,7	(4,1)	(35,0%)	(0,0)	(0,1%)
ebből: bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	11,7	15,7	54,2	53,4	(4,0)	(25,7%)	0,8	1,5%
EBITDA	5,4	4,0	30,8	25,8	1,4	35,3%	5,0	19,5%
EBIT	1,3	(0,0)	15,3	11,1	1,3		4,2	37,3%
Aktív kamionok átlagos száma	775	763	771	762				
Aktív kamionsofőrök átlagos létszáma	880	893	876	869				
Raktárkapacitás (ezer négyzetméter)	229,1	240,2	229,1	241,1				

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely egy közvetett költség tétel – közvetlen költségként soroltuk át. Az átosorolás a Közvetlen költségek és Közvetett költségek sorait az alábbi táblázatban jelöltek szerint befolyásolja.

	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
Korrektció a Közvetlen költség soron	0,0	0,3	(0,8)	0,4
Korrektció a Közvetett költség soron	(0,0)	(0,3)	0,8	(0,4)

A biztosítási szegmens pénzügyi adatai (IFRS, millió euro)

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok		Jobb (rosszabb)		Jobb (rosszabb)	
	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022	Q4 2023		12M 2023	
	Nem auditált	Újraegállapított ¹	Auditált ¹	Újraegállapított	millió euro	százalék	millió euro	százalék
Árbevétel	21,9	16,7	82,4	70,0	5,2	30,8%	12,4	17,7%
Bruttó fedezet	5,7	5,6	17,1	17,6	0,1	1,6%	(0,6)	(3,2%)
ebből: bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	5,8	5,7	17,4	17,9	0,1	1,6%	(0,6)	(3,2%)
EBITDA	4,4	5,5	18,9	15,9	(1,1)	(20,0%)	3,0	18,9%
EBIT	4,4	5,5	18,6	15,6	(1,1)	(20,3%)	3,0	19,3%

¹ Az adatokat a jobb összehasonlíthatóság érdekében korrigáltuk, a biztosításhoz kapcsolódó céltartalékok hatásait – amely egy közvetett költség tétel – közvetlen költségként soroltuk át. Az átosorolás a Közvetlen költségek és Közvetett költségek sorait az alábbi táblázatban jelöltek szerint befolyásolja.

	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
Korrektció a Közvetlen költség soron	-	(0,7)	-	(0,7)
Korrektció a Közvetett költség soron	-	0,7	-	0,7

Szegmensek közötti átadás (IFRS, millió euro)

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok	
	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
	Nem auditált	Nem auditált	Nem auditált	Auditált ¹
Árbevétel	(7,1)	(4,8)	(18,6)	(15,5)
Közvetlen költségek	2,4	3,5	11,2	11,9
Bruttó fedezet értékcsökkenés nélkül	(4,7)	(1,3)	(7,4)	(3,6)
Közvetett költségek	4,7	1,3	7,4	3,6
EBITDA	0,0	(0,0)	0,0	(0,0)

Csoport konszolidált mérleg (IFRS, millió euro)

	2023 december 31.	2022 december 31.
	Nem auditált	Újramegállapított
BEFEKTETETT ESZKÖZÖK		
Ingatlanok	73,9	51,2
amiből: Használatijog-eszköz	33,6	41,6
Beruházások	-	-
Járművek	167,7	127,6
Egyéb berendezések	3,8	2,9
Ingatlanok, gépek, berendezések összesen	245,4	181,8
Immateriális javak	12,6	13,1
Üzleti vagy cégérték	17,9	17,9
Egyéb átfogó jövelemmel szemben értékelt befektetett pénzügyi eszközök - Adósságinstrumentumok - hosszú lejárat	109,5	51,2
Amortizált bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök - Adósságinstrumentumok - hosszú lejárat	8,0	21,0
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök - Tőkeinstrumentumok - hosszú lejárat	-	-
Befektetések társult és közös vezetésű vállalkozásokban	0,0	-
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök	0,4	0,0
Viszontbiztosít részesedése a biztosítástechnikai tartalékokból	37,8	44,8
Halasztott adó követelés	2,9	6,3
ÖSSZES BEFEKTETETT ESZKÖZ	434,7	336,1
FORGÓESZKÖZÖK		
Készletek	4,8	4,2
Tényleges nyereségadók (társasági és különadó, iparüzési adó)	0,7	0,7
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	107,1	108,5
Egyéb forgóeszközök	42,3	25,8
Egyéb átfogó jövelemmel szemben értékelt befektetett pénzügyi eszközök - Adósságinstrumentumok - rövid lejárat	29,1	37,1
Amortizált bekerülési értéken értékelt befektetett pénzügyi eszközök - Adósságinstrumentumok - rövid lejárat	13,4	9,2
Származékos pénzügyi instrumentumok	3,8	2,6
Pénzeszközök	67,1	90,1
Értékesítésre tartott eszközök	0,8	1,2
ÖSSZES FORGÓESZKÖZ	268,9	279,3
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	703,6	615,4
SAJÁT TŐKE		
Jegyzett tőke	6,1	6,1
Tartalékok	153,1	119,4
Átváltási különbözet	(8,2)	(12,6)
Anyavállalatra jutó saját tőke	151,0	112,9
Ellenőrzést nem biztosító részesedés	0,3	0,2
ÖSSZES SAJÁT TŐKE	151,3	113,1
KÖTELEZETTSÉGEK		
HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG		
Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök	-	-
Hosszú lejáratú kötelezettségek kötvénykibocsátásból	113,8	113,8
Lízing kötelezettségek éven túli része	141,4	117,1
Halasztott adó kötelezettség	1,9	3,2
Céltartalékok	18,8	25,3
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	-	1,4
Biztosítástechnikai tartalékok	79,3	67,4
ÖSSZES HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	355,2	328,3
RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG		
Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök	1,5	1,9
Rövid lejáratú kötelezettségek kötvénykibocsátásból	-	-
Lízing kötelezettségek éven belüli része	45,9	36,1
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	96,1	98,2
Tényleges nyereségadók	3,6	1,7
Szerződéses kötelezettségek	0,2	3,4
Céltartalékok	-	-
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	44,0	26,4
Származékos pénzügyi instrumentumok	-	1,0
Biztosítástechnikai kötelezettségek	5,8	5,4
ÖSSZES RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉG	197,1	174,0
KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZESEN	552,3	502,3
FORRÁSOK ÖSSZESEN	703,6	615,4
Adósság		
Bruttó pénzügyi eladósodottság	302,6	270,3
Nettó pénzügyi eladósodottság	214,2	150,0
Gördülő 12 havi EBITDA	95,6	83,3
Nettó tőkeáttétel	2,2	1,8

Csoport konszolidált cash flow kimutatása (IFRS, millió euro)

	Negyedéves adatok		Kumulált adatok	
	Q4 2023	Q4 2022	12M 2023	12M 2022
	Nem auditált	Újra megállapított	Auditált	Újra megállapított
Adózás előtti eredmény	9,2	12,6	38,8	25,2
Egyéb devizas eszközökön és köt.-en keletkezett nem realizált árfolyam vesztl./nyer. (-)	(3,1)	(2,5)	(6,5)	4,0
Elszámolt értékcsökkenés és amortizáció	12,6	10,6	47,4	40,2
Értékesítés pénzügyi eszközök - vagy visszafizetése	(0,1)	(0,1)	(0,4)	(0,3)
Kamatráfordítás	3,1	2,4	11,8	7,2
Kamatbevételek	(0,7)	(1,5)	(3,6)	(2,1)
Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	(3,4)	3,1	(6,5)	5,8
Biztosítástechnikai tartalékok változása	9,5	9,1	(22,9)	1,7
Ingtatlanok, gépek, berendezések értékesítésének eredménye	(2,2)	0,3	(3,4)	0,1
Értékesítésre tartott befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-	0,3	-	0,2
Üzleti tevékenységből származó nettó pénzáramlás, működő tőke változás előtt	25,0	34,1	54,7	81,9
Készletek változása	(0,8)	0,4	(0,2)	(1,7)
Vevők állományváltozása	(18,0)	1,4	1,9	(14,7)
Egyéb forgóeszközök és származékos pénzügyi instrumentumok állományváltozása	14,6	(5,9)	(12,4)	(31,1)
Szállítók állományváltozása	24,1	(7,9)	(1,9)	11,0
Egyéb rövid lejáratú köt. és származékos pénzügyi instrumentumok állományváltozása	(9,7)	3,1	22,3	1,1
Biztosítástechnikai kötelezettségek változása	(6,5)	(9,7)	40,5	(13,5)
Fizetett nyereségadó	2,7	1,9	(5,1)	(6,2)
I. Működési tevékenységből származó nettó pénzáramlás	31,4	17,5	99,9	26,8
Ingtatlanok, gépek, berendezések beszerzése	(12,3)	(2,8)	(38,4)	(19,4)
Ingtatlanok, gépek, berendezések értékesítésének bevétele	(0,5)	(0,2)	1,1	0,3
Befektetett eszközök értékesítésének bevétele	3,8	3,7	9,3	10,7
Egyéb befektetett pénzügyi eszközök változása	(0,4)	0,0	(0,4)	0,0
Biztosítói adósság és tőkeinstrumentumok változása	0,1	(24,1)	(35,2)	(0,1)
Kapott kamatok	0,7	1,0	3,3	0,5
II. Befektetési tevékenységből származó nettó pénzáramlás	(8,6)	(22,3)	(60,4)	(8,0)
Hitelfelvétel	-	-	-	-
Kötvénykibocsátás	-	-	-	111,4
Hitel- és kölcsön törlesztés, -visszafizetés	0,3	-	(1,8)	(44,7)
Lízingtörlesztés	(10,6)	(6,8)	(38,5)	(37,4)
Lízingtörlesztés kivásárlás során értékesítéshez	(2,2)	(3,7)	(5,8)	(11,6)
Fizetett kamatok	(2,1)	0,3	(11,8)	(4,5)
Fizetett osztalék	(0,0)	-	(4,7)	(0,1)
III. Finanszírozási műveletekből származó nettó pénzáramlás	(14,7)	(10,1)	(62,6)	13,0
IV. Pénzeszközök változása	8,1	(14,9)	(23,1)	31,8
Pénzeszköz és pénzeszközegyenértékesek állomány az év elején	59,0	105,3	90,1	58,6
Árfolyamhatás	-	(0,3)	-	(0,3)
Pénzeszköz és pénzeszközegyenértékesek állomány az év végén	67,1	90,1	67,1	90,1
Free cash flow	8,0	9,1	16,9	32,1

Csoport konszolidált saját tőke változás kimutatás (IFRS, nem auditált, millió euro)

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Hedge tartalékok	Értékelési tartalékok	Egyéb tartalékok összesen (Hedge és Értékelési)	Átváltási különbözlet	Anyavállalatra jutó saját tőke	Ellenőrzést nem biztosító részesedés	Összes saját tőke
Nyitó érték 2023. január 1.	6,1	23,7	100,6	1,4	(6,4)	(4,9)	(12,6)	112,9	0,2	113,1
Cash flow felszeli instrumentumok valós érték különbözeteinek halasztott adóval csökkentett értéke	-	-	-	-	2,0	2,0	-	2,0	-	2,0
Pénzügyi instrumentumok valós értéke	-	-	-	-	8,2	8,2	-	8,2	-	8,2
Külföldi értékelésben keletkezett árfolyamkülönbözlet	-	-	-	-	-	-	4,4	4,4	-	4,4
Egyéb átlójo jóváírás	-	-	-	-	2,0	8,2	10,2	4,4	-	14,6
Tárgyví eredmény	-	-	29,5	-	-	-	-	29,5	0,2	29,7
Teljes átlójo jóváírás	-	-	29,5	-	8,2	10,2	4,4	44,1	0,2	44,3
Tőketartalék átvezetés	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kisebbség osztaléka	-	-	-	-	-	-	-	-	(0,2)	(0,2)
Osztalék fizetés részvényeseknek	-	-	(4,8)	-	-	-	-	(4,8)	-	(4,8)
Egyéb mozgás	-	-	(1,2)	0,0	(0,0)	(0,0)	(0,0)	(1,2)	-	(1,2)
Záró érték 2023. December 31.	6,1	23,7	124,1	3,4	1,8	5,2	(8,2)	151,0	0,3	151,3
Nyitó érték 2022. január 1.	6,1	68,4	39,5	(0,9)	(4,0)	(4,8)	(8,0)	101,3	0,3	101,6
Cash flow felszeli instrumentumok valós érték különbözeteinek halasztott adóval csökkentett értéke	-	-	-	-	2,2	2,2	-	2,2	-	2,2
Pénzügyi instrumentumok valós értéke	-	-	-	-	(2,3)	(2,3)	-	(2,3)	-	(2,3)
Külföldi értékelésben keletkezett árfolyamkülönbözlet	-	-	-	-	-	-	(4,7)	(4,7)	-	(4,7)
Egyéb átlójo jóváírás	-	-	-	-	2,2	(2,3)	(0,1)	(4,7)	-	(4,8)
Tárgyví eredmény	-	-	19,3	-	-	-	-	19,3	0,0	19,3
Teljes átlójo jóváírás	-	-	19,3	-	2,2	(2,3)	-	14,6	0,0	14,6
Tőketartalék átvezetés	-	(44,7)	44,7	-	-	-	-	-	-	-
Kisebbség osztaléka	-	-	-	-	-	-	-	-	(0,1)	(0,1)
Egyéb mozgás	-	-	(2,9)	-	(0,0)	(0,0)	-	(2,9)	-	(2,9)
Záró érték 2022. December 31.	6,1	23,7	100,6	1,4	(6,4)	(4,9)	(12,6)	112,9	0,2	113,1

Alkalmazott számviteli politika

Jelen beszámoló az IAS 34 irányelveinek megfelelően készült, így összhangban van a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standarddal. A biztosítói tevékenységhez kapcsolódóan 2023. január 1-től alkalmazásra került a Biztosítási szerződésekre vonatkozó IFRS17 szerinti számviteli politika. A 2022-es év pénzügyi számai az IFRS17 standardnak megfelelően újramegállapításra kerültek. Az alkalmazott számviteli politikában a 2022 évi Éves Jelentéshez, illetve az előző negyedév jelentéséhez képest további módosítás nem történt.

Nyilatkozat

Alulírottak, mint a WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. nevében képviselőre feljogosított személyek, kijelentjük, hogy a WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. 2023. negyedik negyedéves, illetve éves konszolidált beszámolója az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint készült, valós és megbízható képet ad a WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről; továbbá a konszolidált vezetőségi jelentés megbízható képet ad a WABERER'S INTERNATIONAL Nyrt. és a konszolidációba bevont vállalkozásai helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről.

A 2023 negyedik negyedéves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

Budapest, 2024. március 21.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Barna Zsolt'.

Barna Zsolt
Vezérigazgató

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Tóth Szabolcs'.

Tóth Szabolcs
Gazdasági és stratégiai vezérigazgató-helyettes

Szöszedet

Eredménykimutatás

Közvetlen költségek: A közvetlenül az értékesítéshez kapcsolódó költségek, kiadások és nyereségek. Az éves beszámoló eredménykimutatást tartalmazó részében idetartoznak az Alvállalkozói költségek, az Eladott áruk beszerzési értéke, a Közvetlen bérköltség, juttatások, és járulékok, az Üzemanyag költségek, az Autópálya és Transzit költségek, a Javítási, szerelési költségek, a Biztosítási költségek és ráfordítások, a Viszontbiztosítási költségek, a Közvetlen bérleti díjak, az Egyéb szolgáltatások, a Súlyadó és egyéb fuvarozással kapcsolatos adók, valamint a Jármű értékesítés eredménye.

Közvetett költség: Az értékesítéshez közvetlenül nem társítható költségek, kiadás és eredmény. Az éves beszámoló eredménykimutatást tartalmazó részében idetartozik a Közvetett bérköltség, juttatások járulékok, az Egyéb szolgáltatások, az Egyéb bevételek, valamint az Egyéb ráfordítások.

EBITDA: Kamatok, adózás, értékcsökkenés és amortizáció előtti eredmény.

EBIT: Kamatok és adózás előtti eredmény.

Nem rendszeres tételek: Tanácsadási szolgáltatásokkal, végkielégítéssel, dolgozói résztulajdonosi program céltartalékaival, goodwill értékvesztésével kapcsolatos, továbbá peres eljárásokkal és egyezségekkal, illetve működési modell átalakításának egyszeri hatásaival kapcsolatos egyszeri bevételi vagy költség tételek.

Rendszeres EBITDA: A nem rendszeres tételekkel korrigált EBITDA.

Rendszeres EBIT: A nem rendszeres tételekkel korrigált EBIT.

Rendszeres nettó eredmény: A nem rendszeres tételekkel korrigált nettó eredmény.

Cash flow és adósságállomány

Free Cash Flow: A következő cash flow tételek összege: Üzleti tevékenységből származó nettó pénzáramlás, Tárgyi eszközök beszerzése, Értékesítésre tartott befektetett eszközök értékesítésének eredménye, Hitelfelvétel, Lízingtörlesztés kivásárlás során értékesítéshez, Lízingtörlesztés és Fizetett és Kapott kamatok.

Bruttó pénzügyi eladósodottság: A következő mérlegtételek összege: Hosszúlejáratú hitelek éven túli része, Lízing kötelezettségek éven túli része, Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök, és Lízing kötelezettségek éven belüli része.

Nettó pénzügyi eladósodottság: A bruttó pénzügyi eladósodottság csökkentve a Készpénz és készpénz-egyenértékesek összegével. Készpénz egyenértékes kategóriába soroljuk 2022 Q4-től a nem a biztosítói tevékenységhez kapcsolódó befektetett pénzügyi eszközöket is.

Nettó tőkeáttétel: A nettó pénzügyi eladósodottság osztva az utolsó 12 hónap rendszeres EBITDA-jával.

Egyéb fogalmak

ITS: Nemzetközi Fuvarozási és Szállítványozási Szegmens, beleértve a lengyelországi tevékenységeket is.

RCL: Regionális Kontrakt Logisztika szegmens.

Biztosítási szegmens: A Csoport nem fuvarozással vagy szállítványozással kapcsolatos tevékenységeit végző része. A biztosítási szegmens teljesítményének túlnyomó többsége a Biztosítótársaság külső (nem Csoporton belüli) szereplőket biztosító tevékenysége.

Biztosítótársaság: A Gránit Biztosító Zrt., amelynek egyedüli tulajdonosa a Waberer's International Nyrt.