

ProfiTrans-Mitter Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének elemzése
Vágó Bálint

Gazdálkodási és menedzsment- alapképzés (levelező)

Vidékfejlesztés és Fenntartható Gazdaság Intézet

Dr.Szőke Brigitta, Ph.D

Egyetemi adjunktus, Befektetési, Pénzügyi és Számviteli Tanszék

A dolgozatom célja a ProfiTrans-Mitter Kft. vagyoni, pénzügyi és jövedelmezőségi helyzetének elemzése volt a 2020 és 2023 közötti időszakra vonatkozóan az éves beszámolói alapján. Ez egy családi tulajdonú mikrovállalkozás, amely szállítmányozással és expedícióval foglalkozik, és az elmúlt években több változásokon ment keresztül. Az egyik meghatározó gazdasági esemény a Covid-19 járvány volt, amely számos gazdasági nehézséget okozott, és jelentősen befolyásolta a vállalat működését és pénzügyi helyzetét. Emellett a vállalkozáson belül tulajdonosváltás is történt, amely szintén hatással volt a vállalkozás stabilitására és jövedelmezőségére. A dolgozat fő kérdése az volt, hogy a vállalkozás miként tudta fenntartani a stabilitását és eredményességét ebben az időszakban.

Az elemzés során a dolgozatomban módszeresen vizsgáltam a vállalat vagyonát, pénzügyi helyzetét és jövedelmezőségét. Olyan általános pénzügyi mutatókat segítségével vizsgáltam, amelyek lehetővé teszik, hogy átfogó képet kapjunk a vállalat gazdasági helyzetéről. Az egyik kiemelt szempont a vállalat vagyoni helyzetének vizsgálata volt, amely azt mutatja meg, hogy a cég eszközei és forrásai hogyan alakultak az évek során. Emellett a dolgozatomban szintén elemeztem a cég tőkeszerkezetét is, amely az adósságok és a saját tőke arányát vizsgálja. Végül a likviditást és a jövedelmezőséget is vizsgáltam, hogy megtudják, mennyire képes a vállalat kielégíteni rövid és hosszú távú pénzügyi kötelezettségeit, valamint mennyi nyereséget termel.

Az eredmények alapján a tulajdonosváltás és a Covid-19 gazdasági hatásai jelentős változásokat hoztak a cég pénzügyi helyzetében. Az eszközök és a források szerkezete átalakult, ami a cég működési rugalmasságát és alkalmazkodóképességét is próbára tette. Az elemzés kimutatta, hogy a vállalat számára a külső gazdasági hatások és a belső tulajdonosi átalakulások

egyaránt kihívásokat jelentethetnek. A tulajdonosváltás előtt a cég pénzügyi mutatói stabilabbnak tűntek, a tőkeszerkezete kiegyensúlyozottabb volt.

A hosszú lejáratú kötelezettségek emelkedése azt mutatta, hogy a vállalat a beruházások és fejlesztések finanszírozására külső forrásokra támaszkodott. Bár ez segített a vállalkozásnak abban, hogy folytassa tevékenységét, ugyanakkor pénzügyi kockázatot is jelentett, mivel növelte az adósságterheket és a vállalat fizetési kötelezettségeit. Az ilyen helyzetekben fontos a megfelelő kockázatkezelési stratégiák alkalmazása, hogy a vállalat hosszú távú céljait és pénzügyi stabilitását meg tudja őrizni.

A jövedelmezőség elemzése alapján elmondható, hogy a vállalkozás képes volt megőrizni bizonyos mértékű nyereségességet a nehézségek ellenére, bár a mutatók ingadozásokat mutattak. Az árbevétel-arányos jövedelmezőségi mutatók változásai érzékenyek voltak a piaci környezet alakulására, ami szűkítette a profit növekedésének lehetőségeit. Az eredmények azt sugallják, hogy a vállalatnak a jövedelmezőség fenntartása érdekében folyamatosan alkalmazkodnia kell a piaci változásokhoz és a gazdasági környezethez. A likviditás megfelelő kezelése kiemelten fontos, különösen akkor, amikor a vállalat a külső finanszírozási forrásokra is egyre inkább rá van utalva.

Az elemzésem összegzéseként a dolgozatomban rámutattam arra, hogy a vállalat számára fontos a pénzügyi rugalmasság fenntartása, ami lehetővé teszi, hogy gyorsan reagálhasson a gazdasági változásokra. Ehhez szükséges a megfelelő tőkeszerkezet fenntartása és a likviditás kezelése. A tőkeszerkezet elemzése azt mutatta, hogy a vállalat számára hasznos lehet a saját tőke arányának növelése, ami csökkentheti a külső forrásoktól való függőséget és a pénzügyi kockázatokat. A tulajdonosváltás után különösen fontos volt, hogy a cég a saját tőkét erősítse, mivel ez hozzájárult a pénzügyi stabilitás javításához. A pénzügyi mutatók folyamatos figyelemmel kísérése segíti a vállalkozást abban, hogy időben felismerje a pénzügyi kihívásokat, és megfelelő döntéseket hozzon a jövő érdekében.