



ILLÉS Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

**a 2025. első félévi összevont (konszolidált)
beszámolóhoz**

Budaörs, 2025. augusztus 29.

.....
vállalkozás vezetője

Tartalom

<i>I. Általános kiegészítések</i>	3
1. ILLÉS Holding csoport bemutatása	3
1.1. Az anyavállalat főbb adatai	4
2. Konszolidációs számviteli politika.....	5
2.1. Számviteli alapelvek.....	5
2.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök.....	6
2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok.....	6
2.4. Készletek	7
2.5. Követelések	7
2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása	8
2.7. Jelentős, lényeges hiba	8
3. Konszolidáció módszere.....	8
3.1. Árfolyamok használata.....	8
3.2. Számviteli politika alkalmazása	9
3.3. Tőkekonszolidáció.....	9
3.4. Adósságkonszolidáció	10
3.5. Közbeső eredmény konszolidálása	10
3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása	10
3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása	11
3.9. Konszolidációba történő bevonás időpontja	11
3.10. Szavazati arányok meghatározása	11
3.11. Tulajdoni arányok meghatározása	11
<i>II. Konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</i>	12
2. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása	12
3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása	13
4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	14
5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet.....	14
6. Saját tőke	16
7. Passzív tőkekonszolidációs különbözet.....	17
8. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	18
9. Eredménykimutatáshoz fűzött magyarázat.....	19
1. Mutatószámok	20
<i>III. Tájékoztató adatok</i>	22
Foglalkoztatottak létszáma (fő).....	22

Mellékletek

1. Konszolidációs műveletek
2. Saját tőke mozgása 2024. december 31. és 2025. június 30. között
3. Cash flow

I. Általános kiegészítések

1. ILLÉS Holding csoport bemutatása

Az Illés Holding Zrt. a Pest Megyei Bíróság, mint Cégbíróság által a 13-10-041179 cégjegyzék szám alatt 2011.05.03-án kezdte meg tevékenységét.

A Társaság alaptőkéje: 11.150.000,-Ft, azaz tizenegymillió-egyszázötven ezer forint.

A Társaság bemutatása

a.) Rövid név: ILLÉS Holding Zrt.

b.) Cégjegyzék száma: 13-10-041179

c.) A Cég jegyzett tőkéje: 11.150.000 Ft

d.) A társaság főtevékenysége: 5221'25 Szárazföldi szállítást kiegészítő szolgáltatás

e.) Üzleti év: A társaság üzleti éve minden év január 1-től december 31-ig tart.

A Zrt. tulajdonosa 100%-ban Illés Tamás (FR 13440 Cabannes, Grand Chémin De Barriere).

A Zrt. székhelye: 2040 Budaörs, Rubik Ernő utca 6.

A Társaság telephelyei: 2030 Érd, Fácán köz 46.
7634 Pécs Veress Endre u. 249/1;
7634 Pécs Veress Endre u. 25.;
FR-73320 Tignes, Les Brévières
HU-2440 Százhalombatta, hrsz. 0207., 0204.,
2611/1.

Az éves konszolidált mérleget felülvizsgálta mérlegképes könyvelő. A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Várkonyiné Raduka Éva, regisztrációs szám: 208053

A Csoport könyvvizsgálója a BERGMANN Könyvszakértő és Adótanácsadó Kft. (1138 Budapest, Váci út 186., MKVK:000050) képviselőjében Bergmann Péter (1121 Budapest, Lidérc utca 35.) MKVK: 002977.

1.1. Az anyavállalat főbb adatai

Az ILLÉS csoport összevont évközi éves beszámolójának összeállításakor az egyedi évközi éves beszámolók adatait vette figyelembe.

A tőkekonszolidáció során a kisebbségi tulajdonosok jegyzett, valamint saját tőkében való részesedésének a konszolidációs kör nézőpontjából való meghatározása miatt a külső tulajdonosokra jutó rész a saját tőkén belül elkülönítésre került a Külső tagok részesedése mérlegtételre. A részesedésekből kiszűrésre kerültek azok a részek is, amelyek a közvetett részesedések alapján a külső tulajdonosokhoz kapcsolódnak.

A részesedések tulajdoni hányadának alakulását, illetve a közvetlen tulajdoni kapcsolatokat a következő táblázat mutatja be.

Az Anyavállalat a következő vállalatokat minősítette leányvállalatoknak a megvizsgált társaságok közül, közvetlen és közvetett többségi tulajdonlás alapján:

	Leányvállalat neve	Leányvállalat tulajdonosa	Közvetlen és közvetett szavazati és tulajdoni hányad
1.	West Bridge Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
2.	G.Transport96 Zrt.	Locomotive Zrt.	100,00%
3.	Unitranscoop Logistics Kft.	West Bridge Kft.	100,00%
4.	Transolut Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
5.	Transolut s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
6.	Transolut s.r. l.	Illés Holding Zrt.	100,00%
7.	Iris Energy Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
8.	Matko Airport Kft.	Illés Holding Zrt.	90,00%
9.	Jiko Trans s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
10.	Translog Kft.	Illés Holding Zrt.	63,50%
11.	Focus Port Zrt.	Illés Holding Zrt.	35,00%
12.	6*6 Taxi Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
13.	Magyar Magánvasút Zrt.	Illés Holding Zrt.	50,00%
14.	Birdie Kft.	6*6 Taxi kft.	100,00%
15.	Locomotive Zrt. (HUBI Kft.)	Illés Holding Zrt.	100,00%
16.	Gereben 10 Properties Kft.	Illés Holding Zrt.	74,00%
17.	Transtank Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
18.	Ascensio Invest Zrt.	Illés Holding Zrt.	70,00%
19.	Unikomtech Gép Kft.	Illés Holding Zrt.	80,00%
20.	West Bridge Gmbh	West Bridge Kft.	100,00%

MMV Zrt esetében a tulajdonosok között létrejött konzorcionális szerződés által biztosított irányító befolyás alapján minősül leányvállalatnak. (igazgatóság, operatív irányító testület szavazat többség).

2. Konszolidációs számviteli politika

Az ILLÉS Holding Zrt. 2025. június 30-i fordulónapra vonatkozó konszolidált féléves beszámolóját a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény előírásai szerint készítette el.

A beszámoló fordulónapja: 2025. június 30.

A mérlegkészítés napja: 2025. július 31.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A számszaki beszámoló választott formája:

Mérleg: 1.sz. melléklet „A” változat, kiegészítve a 6.sz. melléklettel

Eredménykimutatás összköltség eljárással:

2.sz. melléklet „A” változat, kiegészítve a 6.sz. melléklettel

Könyvvizsgálati kötelezettség:

A számviteli törvény előírása szerint a Társaság részére kötelező a könyvvizsgálat, a konszolidált éves beszámolót a számviteli törvény 155.§-a alapján könyvvizsgálóval hitelesített, mely hitelesített beszámolót a törvényi előírásoknak megfelelően közzéteszi.

A vállalatcsoport konszolidációs politikájának a lényeges elemei:

- A konszolidálásba bevont leányvállalatokat, közös vezetésű vállalatokat azok könyv szerinti értékén konszolidáljuk (tehát a bevont vállalkozások saját tőkéjét a konszolidálást megelőzően napi piaci értékre nem értékeltük át),
- Az ILLÉS Holding Zrt. leányvállalatait és azok leányvállalatait a tőkekonszolidálás során közvetlenül vonja be a konszolidációba. A konszolidálást az ILLÉS Holding Zrt. – mint anyavállalat - a csoport minden tagjára közvetlenül, az anyavállalat nézőpontjából végezte el. Ez a gyakorlat megegyezik az előző évben alkalmazott konszolidálási eljárásokkal.

A továbbiakban a számviteli politikán belül az anyavállalat és teljes körűen bevont leányvállalatok által alkalmazott eljárásokat, módszereket ismertetjük.

2.1. Számviteli alapelvek

A beszámoló elkészítésekor és a könyvvezetés során a számviteli törvény 14. §-ában meghatározott alapelvek érvényesültek az alábbiak figyelembevételével:

A konszolidáció alapját képező egyedi beszámolókra vonatkozóan érvényesül a következetesség, folytonosság elve, azaz az egyedi beszámolóokban szereplő adatok összehasonlíthatók a megelőző év egyedi beszámolójának adataival.

A bevont vállalatokkal kapcsolatban megállapítható, hogy a legfontosabb vagyontárgyak egységes értékelése alapvetően biztosított.

2.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök

Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket az amortizációval csökkentett

- beszerzési áron,
- közvetlen önköltségen (saját előállítás esetén)
- társasági szerződésben, illetve alapszabályban meghatározott értéken (apport esetén) mutatjuk ki.

Az eszközök használatba vételekor egyedileg meghatározásra kerül azok várható használati ideje, valamint a használati idő végén várható piaci értéke (maradványérték).

A Társaság a maradványértéket egyedi értékelés alapján határozza meg, a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értékét figyelembe véve. Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizálható értéke nem jelentős (ingatlan esetében a bekerülési érték 10%-a, de maximum 5.000 eFt), akkor a maradványérték nulla.

Értékcsökkenés elszámolása

Az értékcsökkenés elszámolása – a legfontosabb eszközöknél - lineárisan, bruttó érték alapján történik. A tárgyi eszközök leírási kulcsát az egyes eszközökre, illetve eszközcsoportokra jellemző – a használat figyelembe vételével – hasznos élettartam alapján alakítottuk ki.

A 200 eFt egyedi beszerzési ár alatti tárgyi eszközök a használatbavételkor teljes mértékben leírásra kerülnek.

Év végi értékeléskor amennyiben a tárgyi eszköz könyv szerinti értéke jelentősen meghaladja a piaci értéket, terven felüli értékcsökkenést számolunk el. Jelentősnek minősítjük az értékeltérést, ha a piaci érték nem éri el a könyv szerinti érték 90%-át.

2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok

Pénzügyi eszközök és értékpapírok befektetésként, illetve forgóeszközként való számbavétele

Az értékpapírok és a befektetett pénzügyi eszközök közötti különbségtétel kritériumaként a menedzsment üzleti döntése a meghatározó. Azon értékpapírokat, illetve pénzügyi eszközöket, melyekről szerzésükkor egyértelműen előre tudható vagy eldöntött, vagy törvény eleve úgy szabályozza, hogy egy éven belül értékesítésre kerül, valamint az egy éven belül lejáró kölcsönöket a forgóeszközök között kell nyilvántartani.

Befektetett pénzügyi eszközök között mutatja ki a Társaság a tartós, 1 éven túli részesedéseit és értékpapírjait, a tartósan adott kölcsöneit. A mérlegkészítés időpontjáig dönt arról, hogy értékpapírjait továbbra is a befektetett eszközök között mutatja ki, vagy átsorolja a forgóeszközök közé.

Az értékvesztés elszámolásának rendje

Mind a befektetett eszközök, mind a forgóeszközök között kimutatott értékpapírok tényleges beszerzési áron, apport értéken szerepelnek a mérlegben. Azokra az értékpapírokra, melyeknek piaci értéke, piaci megítélése tartósan - a mérlegkészítés napját megelőzően legalább egy éven keresztül - a nyilvántartási érték alá csökkent, értékvesztés került elszámolásra.

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

- a.) a gazdasági társaság tartós piaci megítélését, a piaci megítélés tendenciáját, a befektetés (felhalmozott) osztalékkal csökkentett tőzsdei, tőzsdén kívüli árfolyamát, annak tartós tendenciáját,
- b.) a megszűnő gazdasági társaságnál a várhatóan megtérülő összeget,
- c.) a gazdasági társaság saját tőkéje és a jegyzett tőkéje, illetve a befektetés könyv szerinti értéke és névértéke arányát.

Tőzsdén jegyzett értékpapírok esetében tartósnak egy naptári év számít, a tendencia az egyes papírok ezen időtartamra vonatkozó, forgalomtól független átlagárfolyama alapján kerül meghatározásra.

A konszolidálás során az egyedi beszámolókból a kapcsolt vállalkozások részesedéseit érintő elszámolt értékvesztést visszaírtuk.

2.4. Készletek

A vásárolt készletek értékelése tényleges beszerzési, illetve átlagos beszerzési áron történt. A felhasználások a beszerzési árakból számított mérlegelt átlagáron kerülnek elszámolásra, így a készleteket mérlegelt átlagáron értékeljük. Beszámolási időszak végén a készletek értékelése az analitikus nyilvántartások, a piaci érték, valamint a forgalomképesség figyelembe vételével egyedileg történik.

2.5. Követelések

Az óvatosság elvének érvényesítése érdekében minősítettük a követeléseket.

A bevételek elismerése kereskedelmi jellegű és pénzügyi tanácsadásból származó bevétel esetén teljesítéskori időpontban történik.

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél (ideértve a hitelintézetekkel, pénzügyi vállalkozásokkal szembeni követeléseket, a kölcsönként, az előlegként adott összegeket, továbbá a bevételek aktív időbeli elhatárolása között lévő követelésjellegű tételeket is) értékvesztést kell elszámolni – a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján – a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti – veszteségjellegű – különbözet összegében, ha ez a különbözet tartósan mutatkozik és meghaladja a 100 eFt-ot.

2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe felvett aktív tőkekonszolidációs különbözetek után 10 éves hasznos élettartam alapján meghatározott terv szerinti értékcsökkenés kerül elszámolásra lineáris módon. Az Anyavállalat évente, a konszolidált éves beszámoló mérlegkészítésének időpontját megelőzően értékvesztés (terven felüli leírás) vizsgálatot készít annak megállapítása érdekében, hogy az aktív tőkekonszolidációs különbözet veszített-e értékéből vagy sem.

2.7. Jelentős, lényeges hiba

A jelentős összegű hiba

Jelentős összegű a hiba, ha a hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során – ugyanazon évet érintően – megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2%-át, illetve, ha a mérleg főösszeg 2%-a meghaladja az 500.000 eFt-ot, akkor az 500.000 eFt. A jelentős összegű hibákat a mérlegben és az eredménykimutatásban külön oszlopban kell kimutatni.

A megbízható és valós képet lényegesen befolyásoló hiba

Ha a jelentős összegű hibák és hibahatások összevont értéke a hiba feltárásának évét megelőző üzleti év mérlegében kimutatott saját tőke értékét legalább 20%-kal megváltoztatja (növeli vagy csökkenti), tehát a saját tőke értékét lényegesen megváltoztatja, lényeges mértékű hibának kell tekinteni, mert a már korábban közzétett – a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetre vonatkozó – adatok megtévesztők voltak.

3. Konszolidáció módszere

Konszolidációt előkészítő feladatok

A konszolidációs körbe bevont leányvállalatok eszközeit és forrásait, valamint eredménykimutatását teljes egészében beállítottuk a konszolidált beszámolóba.

3.1. Árfolyamok használata

A vállalatcsoport ezer forintban készíti el az összevont (konszolidált) beszámolóját. A külföldi leányvállalatok és társult vállalkozások mérlegének és eredménykimutatásának forintra történő átszámításához a magyar számviteli törvény a lehetőségei közül a mérleg devizás tételeinek átszámításához a 123.§ (6) bekezdésének (b) pontja alapján a mérlegfordulónapi MNB árfolyamot alkalmazta, míg az eredménykimutatás elemeinek átszámításához a 123.§ (8) bekezdésének (b) pontja alapján szintén az MNB árfolyam került alkalmazásra.

3.2. Számviteli politika alkalmazása

A vállalatcsoport egységes számviteli szabályok szerint ezer forintban készíti el az összevont (konszolidált) beszámolóját.

A számviteli törvény 123.§ előírásainak megfelelően azon vállalatok, amelyek számviteli politikája eltérő volt – például az értékhelyesbítés alkalmazásának tekintetében – átalakításra került a vállalatcsoport értékelési szabályainak megfelelően.

A számviteli politikát úgy alakítottuk, hogy a számviteli és könyvviteli rend szabályai szerint olyan éves beszámolót készítsünk, amely megbízható és valós képet ad az éves gazdálkodásról.

3.3. Tőkekonszolidáció

A leányvállalatok tőkekonszolidálása minden esetben könyv szerinti összegekkel történik. Rejtett tartalékok, terhek megállapításának lehetőségével az anyavállalat nem él.

Az anyavállalat a leányvállalatai első bevonásának időpontját a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes értékviszonyok alapján határozta meg. Amennyiben a leányvállalat nem készített ebben az időpontban beszámolót, úgy az ezt követő legközelebbi időpontra elkészített mérleg alapján történt a bevonás.

A teljes körűen bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatra jutó részt a konszolidációs kör tulajdoni hányadára jutó összegben állapította meg. Az összeg meghatározásánál figyelembe vette a leányvállalat olyan tulajdoni hányadát is, amelyek egy másik – konszolidálásba bevont – leányvállalat birtokában vannak.

A konszolidációba bevont leányvállalat mérlegéből – a konszolidált mérlegben – az anyavállalatot megillető részesedés helyére a leányvállalat eszközeit és forrásait a számított részesedéssel csökkentett összegben kell szerepeltetni, vagyis a tőkehalmozódást ki kell szűrni, azaz az anyavállalat mérlegében lévő részesedés értéke helyett a leányvállalat eszközeit és forrásait kell szerepeltetni a leányvállalat saját tőkéjének az anyavállalatot megillető tőkehányada nélkül.

A leányvállalat saját tőkéjéből a nem anyavállalatra jutó arányos saját tőke összeg a mérlegben a külső tagok részesedéseként került kimutatásra.

Az anyavállalat a követő konszolidálások során a leányvállalatok saját tőkéjének változását az összevont mérlegben a saját tőke korrekciójaként mutatja ki. A leányvállalatok tőkekonszolidálását azok könyv szerinti saját tőkéjének figyelembe vételével végeztük el.

3.4. Adósságkonszolidáció

A Sztv. előírásainak értelmében a konszolidált mérlegben nem mutathatóak ki a bevont vállalatok egymás közötti követelése, céltartalékai, kötelezettségei, továbbá a megfelelő időbeli elhatárolások tételei sem, az ilyen adatokat ki kell szűrni.

Az azonos jogcímű követeléseket és kötelezettségeket – ha azok összege megegyezik – egymással szemben az előkészítő mérlegből ki kell vezetni. Amennyiben összegük nem egyezik meg, akkor a különbözet összegéből az előző év különbözetével egyező összeget a saját tőke változásaként, a tárgyévi és az előző évi különbözet eltérését (állományváltozását) az összevont eredménykimutatásban eredményt módosító tételként kell elszámolni.

A lényegesség és gazdaságosság elve alapján nem szükséges az adósság konszolidálását elvégezni olyan tételeknél, amelyek a vállalatcsoport valós vagyoni, pénzügyi helyzetének megítélését lényegileg nem befolyásolják. Ennek értéke 100 eFt.

3.5. Közbenső eredmény konszolidálása

Az ILLÉS Holding vállalatcsoportához tartozó vállalkozásoktól beszerzett eszközöket olyan értéken kell az összevont mérlegben szerepeltetni, mint amilyen értéken azok az éves mérlegbe beállíthatók lettek volna akkor, ha a vállalatok együttesen jogilag is egyetlen vállalatot képeznének, tehát az eszközök mérlegértékéből közbenső eredménytartalmukat ki kell szűrni.

Amennyiben a tárgyévben és az előző évben kiszűrt közbenső eredmény nem egyezik meg, az előző évben kiszűrt közbenső eredmény összegét a vállalatcsoport saját tőke változásaként (saját tőkeváltozás közbenső eredmény konszolidálása miatt), az állományváltozást (a tárgyévi és előző évi kiszűrt közbenső eredmény eltérését) eredményváltozásként az összevont eredménykimutatásban is ki kell mutatni. Nem szükséges az olyan közbenső eredményeket konszolidálni, amelyek a vállalatcsoport megítélése szempontjából nem jelentősek. Ennek értéke 100 eFt.

3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

A vállalatcsoporton belül keletkezett adósságok, közbenső eredmények kiszűrésén túl konszolidálni kell a vállalatcsoporton belül keletkezett költségeket, ráfordításokat és bevételeket is. A konszolidálás célja a halmozódás-mentes eredménykimutatás összeállítása.

Az összevont eredménykimutatás összeállítása során ki kell szűrni a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti áruszállításaiból, szolgáltatásnyújtásaiból származó árbevétel és a hozzá kapcsolódó ráfordítás és közvetlen költség összegét, valamint az egymás közötti egyéb üzleti kapcsolatokból származó, az egyedi eredménykimutatásban az egyéb, a pénzügyi bevételek, ráfordítások között elszámolt tételeket.

3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözlet megállapítása

A konszolidációs műveletek utolsó lépéseként meg kell állapítani a konszolidálás miatti társasági adó különbözlet összegét. Ennek során az egyedi beszámolókból található adózás előtti eredmények összegét össze kell hasonlítani a konszolidálás következtében módosított – vállalatcsoport szintű – adózás előtti eredmény összegével.

A különbözletből azon adósság, illetve közbenső eredmény konszolidálásból származó összeg után, amely várhatóan a későbbi években kiegyenlítődik, társasági adót kell számolni. Ha az adósság, illetve közbenső eredmény konszolidálás következtében az eredmény csökkentésére került sor, akkor a különbözletre jutó adót konszolidálásból származó adókövetelésként és a társasági adó ráfordítás csökkenéseként kell figyelembe venni. Ellenkező esetben a különbözletre jutó adót konszolidálásból származó adótartozásként és a társasági adó ráfordítás növekedéseként kell figyelembe venni.

3.9. Konszolidációba történő bevonás időpontja

A tőkekonszolidáció során az anyavállalati tulajdoni hányadra jutó leányvállalati saját tőke értékének meghatározása a leányvállalattá válás időpontjában érvényes könyv szerinti értéken történik. Amennyiben a leányvállalat nem készített ebben az időpontban beszámolót, úgy az ezt követő legközelebbi időpontra elkészített mérleg alapján történik a bevonás.

Évközi bevonás esetén a leányvállalat tőkekonszolidációja során, a bevonás időpontjában kimutatott mérleg szerinti eredmény összegének megfelelően a leányvállalat eredménykimutatásában szereplő adatok tételesen korrigálásra kerülnek.

3.10. Szavazati arányok meghatározása

A szavazati arányok meghatározása során a Számviteli törvény 115.§-a szerint jártunk el. A közvetlenül és közvetetten megillető szavazati jogokból levonásra kerültek a saját részvénnyekre, üzletrészekre jutó szavazati jogok.

3.11. Tulajdoni arányok meghatározása

Az ILLÉS Holding Zrt-re jutó tulajdoni hányad meghatározásánál az anyavállalatra jutó közvetlen tulajdoni hányadon kívül a közvetett tulajdoni hányadokat is figyelembe vettük. A közvetett tulajdoni hányadoknál a külső tulajdonosokra jutó rész levonásra került.

II. Konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A konszolidált mérleg adatai a konszolidációba bevont anyavállalat és a leányvállalati összesített mérleg adatait tartalmazza, korrigálva a csoporton belüli tranzakciók adataival.

2. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása

adatok ezer forintban

adatok eFt-ban	Immateriális eszközök
2024. december 31-én	699 795
Konszolidációs kör változása	-
Növekedés és átsorolás	52 361
Csökkenés és átsorolás	- 28 261
2025. június 30-án	723 895
2024. december 31-én	322 751
Konszolidációs kör változása	-
Éves leírás	31 954
Csökkenés	-10 459
2025. június 30-án	344 246
Nettó könyv szerinti érték	
2024. december 31-én	377 044
2025. június 30-án	379 649

3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása

adatok eFt-ban	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Befejezetlen beruházások	Befejezetlen beruházásokra adott előlegek	Összesen
2024. december 31-én	6 795 771	28 380 371	2 888 851	67 301	666 100	615 163	39 413 557
Konszolidációs kör változása	-	284 114	-	40 318	282 147	-	1 331 990
Növekedés és átsorolás	1 255 394	1 284 171	116 506	-	695 218	-	3 351 289
Csökkenés és átsorolás	-	766 329	-	9 352	-	550 827	2 443 500
2025. június 30-án	7 000 722	27 884 154	2 955 688	67 301	1 017 156	64 336	38 989 356
2024. december 31-én	1 005 345	12 909 252	1 238 343	10 709	-	-	15 163 649
Konszolidációs kör változása	-	38 827	-	19 077	-	-	67 416
Éves leírás	68 266	1 085 602	139 596	4 700	-	-	1 298 163
Csökkenés	-	86 908	-	-	-	-	121 432
2025. június 30-án	977 190	13 921 504	1 358 862	15 409	-	-	16 272 964
Nettó könyv szerinti érték							
2024. december 31-én	5 790 427	15 471 118	1 650 509	56 592	666 100	615 163	24 249 908
2025. június 30-án	6 023 532	13 962 650	1 596 826	51 892	1 017 156	64 336	22 716 392

4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	52.518
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartós részesedés	33.114
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	500
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
Tőkekonszolidációs különbözetek	718.125
Összesen	804.257

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Összeg (ezer forintban)
Iris Trade Kft.	52.493
Egyéb	25
Összesen	52.518

Egyéb tartós részesedés	Összeg (ezer forintban)
Pannon Tank Kft.	20.000
Eco-Tol-One Kft.	779
Eco-Tol-Two Kft.	5.147
Eco-Tol-Four Kft.	5.202
Eco-Tol-Three Kft.	1.986
Összesen	33.114

5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet

Az aktív tőkekonszolidációs különbözet a leányvállalatok és a közös vezetésű vállalkozások tőkekonszolidációja során a részesedés könyv szerinti értéke és a részesedésre jutó leányvállalati saját tőke pozitív különbözetének a terven felüli értékcsökkenéssel csökkentett értékét tartalmazza. (adatok ezer forintban)

adatok eFt-ban	Nyitó érték 2024. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2025. június 30-án
Bruttó érték				
6*6 Taxi Kft.	80 411	-	15 476	64 935
Focus Port Zrt.	25 604			25 604
Iris Trade 2004 Kft.	32 107	-	32 107	-
Matko Airport Kft.	250 814			250 814
Translog Kft.	508 920			508 920
G.Transport 96 Zrt.	118 402			118 402
Unitranscoop Logistics Kft.	661 467			661 467
Birdie Kft.	3 977			3 977
Gereben 10 Kft.	4 321			4 321
ECO-TOL-FOUR Kft.	2 099	-	2 099	-
ECO-TOL-ONE Kft.	1 116	-	1 116	-
ECO-TOL-THREE Kft.	5 096	-	5 096	-
ECO-TOL-TWO Kft.	5 043	-	5 043	-
MB Sunissi	192 000	-	192 000	-
Bruttó érték összesen	1 891 377	-	252 937	1 638 440
Halmazott értékcsökkenés				
6*6 Taxi Kft.	48 246	2 086		50 332
Focus Port Zrt.	5 121	2 561		7 682
Iris Trade 2004 Kft.	28 732	-	28 732	-
Matko Airport Kft.	250 814			250 814
Translog Kft.	113 583	23 480		137 063
G.Transport 96 Zrt.	23 680	5 920		29 600
Unitranscoop Logistics Kft.	401 567	38 326		439 893
Birdie Kft.	2 570	199		2 769
Gereben 10 Kft.	1 946	216		2 162
ECO-TOL-FOUR Kft.	630	-	630	-
ECO-TOL-ONE Kft.	336	-	336	-
ECO-TOL-THREE Kft.	1 530	-	1 530	-
ECO-TOL-TWO Kft.	1 512	-	1 512	-
MB Sunissi	52 458	-	52 458	-
Bruttó érték összesen	932 725	72 788	85 198	920 315
Nettó könyv szerinti érték				
6*6 Taxi Kft.	32 165	-	15 476	14 603
Focus Port Zrt.	20 483	-	-	17 922
Iris Trade 2004 Kft.	3 375	-	3 375	-
Matko Airport Kft.	-	-	-	-
Translog Kft.	395 337	-	-	371 857
Unitranscoop Kft.	94 722	-	-	88 802
Unitranscoop Logistics Kft.	259 900	-	-	221 574
Birdie Kft.	1 407	-	-	1 208
Gereben 10 Kft.	2 375	-	-	2 159
ECO-TOL-FOUR Kft.	1 469	-	1 469	-
ECO-TOL-ONE Kft.	780	-	780	-
ECO-TOL-THREE Kft.	3 566	-	3 566	-
ECO-TOL-TWO Kft.	3 531	-	3 531	-
MB Sunissi	139 542	-	139 542	-
Nettó érték összesen	958 652	-	167 739	718 125

6. Saját tőke

A jegyzett tőke, a tőketartalék, és az eredménytartalék az anyavállalat mérlegadatait tartalmazza, a leányvállalati adatok a tőkekonszolidáció során kiszűrésre kerültek.

	(adatok eFt-ban)	
	2024.12.31	2025.06.30.
Saját tőke	10.556.399	9.191.229
Jegyzett tőke	11.150	11.150
ebből: visszavásárolt részvény	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	4.726.343	5.110.379
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Korrigált adózott eredmény	1.881.607	576.439
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	1.537.969	1.653.070
Konszolidáció miatti változások	7.121	39.149
- adósságkonszolidáció kül.	7.121	39.149
- közbenő eredmény kül.	-	-
Külső tagok részesedése	2.392.209	1.801.042

A külső tulajdonosi részesedés a 2024 és 2025-ös évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2024	2025
Focus Port Zrt.	42.731	42.658
Iris Energy Kft.	162.887	146.332
Iris Trade 2004 Kft.	97.049	-
Translog Kft.	343.362	244.973
Magyar Magánvasút Kft.	1.264.917	1.102.734
Gereben 10 Kft.	111.037	108.597
Ascensio Invest Zrt.	-	124
Unikomtech Gép Zrt.	370.226	155.624
Összesen	2.392.209	1.801.042

7. Passzív tőkekonszolidációs különbözet

A passzív tőkekonszolidációs különbözet a leányvállalatok tőkekonszolidációja során a leányvállalati részesedés könyv szerinti értéke és a részesedésre jutó leányvállalati saját tőke különbözete, ha a részesedésre jutó leányvállalati saját tőke meghaladja a részesedésért fizetett összeget. Tartalmilag jelenthet nem realizált nyereséget, illetve jövőbeni kötelezettséget is.

A passzív tőkekonszolidációs különbözet a hátrasorolt kötelezettségek között került kimutatásra.

adatok eFt-ban	Nyitó érték 2024. december 31-én	Növekedés és átSOROLÁS	Csökkenés és átSOROLÁS	Záró érték 2025. június 30-án
Passzív tőkekonszolidációs különbözetek				
Iris Energy Kft.	38 196			38 196
Jiko Trans s.r.o.	62 439			62 439
Transolut Kft.	612 801			612 801
Transolut srl	10 719			10 719
Transolut s.r.o.	116 668			116 668
Transtank Kft.	556 105			556 105
West Bridge Kft.	1 694 336			1 694 336
Magyar Magánvasút Kft.	11 830			11 830
Ascensio Invest Ingatlan Alapkezelő Zrt.	-	5 053		5 053
Unikomtech Gép Kft.	932 142			932 142
Összesen	4 035 236	5 053	-	4 040 289

8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

(adatok eFt-ban)

Társaság	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	Tartozások kötvény-kibocsátásból	Beruházási és fejlesztési hitelek	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek és kapcsolt	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen
Illés Holding Zrt.		6.000.000	366.575		257.754	6.624.329
Iris Energy Kft.			1.322.048		65.303	1.387.351
Magyar Magánvasút Kft.			188.560		645.529	834.089
Jiko Trans sro			34.540			34.540
Translog Kft.			3.357.382			3.357.382
Transolut Kft.					451.032	451.032
Transolut srl	776.879					776.879
Transolut sro					11.056	11.056
Ascensio Zrt.					12.000	12.000
Unitranscoop Logistics Kft.			185.428	193.750	514.697	893.875
West Bridge Kft.				369.081	1.598.421	1.967.502
Transtank Kft.					498.821	498.821
Összesen:	776.879	6.000.000	5.454.533	562.831	4.054.613	16.848.856

Fenti hitelek, kötelezettségek mögött ingatlan jelzálogjog, ill. a hitel/lízing tárgyát képező tárgyi eszköz biztosítékok szolgálnak fedezetként.

9. Eredménykimutatáshoz fűzött magyarázat

A nettó értékesítés árbevétele az ILLÉS Holding csoporthoz tartozó vállalkozások tekintetében az alábbi tevékenységi körök szerint alakult:

(adatok eFt-ban)

Tevékenységi körök	2024	2025 félév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	31.611.685	12.977.569
Export értékesítés nettó árbevétele	14.475.555	7.310.626
Összesen:	46.087.240	20.288.195

A konszolidált üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 1.033.308 eFt nyereség, a tavalyi egész éves 3.169.266 eFt nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 2024-ben 366.764 eFt veszteség, míg 2025-ben 201.557 eFt veszteség.

A külső tulajdonosi részesedés változása a 2024 és 2025-ös évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2024	2025
6*6 Taxi Kft.	-25.775	-
Focus Port Zrt.	-4.451	-538
Iris Energy Kft.	39.684	22.645
Iris Trade 2004 Kft.	32.507	-
Ascensio Zrt.	-	-3.541
Translog Kft.	238.830	140.440
Magyar Magánvasút Kft.	224.072	62.003
Gereben 10 Kft.	-3.531	-2.440
Unikomtech Gép Zrt.	124.691	28.398
Összesen	626.026	246.967

Az ILLÉS csoportra jutó 2025. első félévi adózott eredménye nyereség: 577.673 eFt.

1. Mutatószámok

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

adatok ezer forintban

	2024-12-31	2025-06-30
Tőkeigényességi mutató	61.42%	56.19%
Befektetett eszköz	27 429 092	23 900 298
Összes eszköz	44 661 843	42 535 659

	2024-12-31	2025-06-30
Forgóeszközök aránya	35.94%	40.34%
Forgóeszköz	16 053 460	17 160 679
Összes eszköz	44 661 843	42 535 659

	2024-12-31	2025-06-30
Saját tőke aránya	23.64%	21.61%
Saját tőke	10 556 399	9 191 229
Összes forrás	44 661 843	42 535 659

	2024-12-31	2025-06-30
Eladósodottsági mutató	68.03%	70.45%
Kötelezettségek	30 385 157	29 965 559
Összes forrás	44 661 843	42 535 659

	2024-12-31	2025-06-30
Tőkefeszültségi mutató	287.84%	326.02%
Kötelezettségek	30 385 157	29 965 559
Saját tőke	10 556 399	9 191 229

	2024-12-31	2025-06-30
Nettó adósság/ Saját tőke	1.93	2.49
Nettó adósság	20 406 729	22 842 063
Saját tőke	10 556 399	9 191 229

	2024-12-31	2025-06-30
Nettó adósság/ Mérlegfőösszeg	45.69%	53.70%
Nettó adósság	20 406 729	22 842 063
Mérlegfőösszeg	44 661 843	42 535 659

Likviditási helyzet mutatói

	2024-12-31	2025-06-30
Nettó eladósodottság	1.96	1.80
Kötelezettségek- követelések	20 739 677	16 516 711
Saját tőke	10 556 399	9 191 229

	2024-12-31	2025-06-30
Rövid távú likviditás	1.60	1.89
Forgóeszközök	16 053 460	17 160 679
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 025 705	9 076 414

	2024-12-31	2025-06-30
Hitelfedezettségi mutató	96.21%	148.17%
Követelések	9 645 480	13 448 848
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 025 705	9 076 414

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2024-12-31	2025-06-30
Alaptőke hatékonysága	22489.98%	7384.81%
Adózott eredmény	2 507 633	823 406
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2024-12-31	2025-06-30
Tőkearányos pénzügyi eredmény	-3.47%	-2.19%
Pénzügyi eredmény	-366 764	-201 557
Saját tőke	10 556 399	9 191 229

	2024-12-31	2025-06-30
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	-3289.36%	-1807.69%
Pénzügyi eredmény	-366 764	-201 557
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2024-12-31	2025-06-30
EBITDA/Fizetendő kamatok	5.10	4.50
EBITDA	6 331 074	2 508 999
Fizetendő kamatok	1 241 167	558 034

III. Tájékoztató adatok**Foglalkoztatottak létszáma (fő)**

	2025	2024
Illés Holding Zrt.	38	33
6*6 Taxi Kft.	25	31
Birdie Kft.		1
Hubi Kft.		
Magyar Magánvasút Kft.	145	153
Iris Energy Kft.	3	2
Iris Trade 2004 Kft.	1	1
Jiko Trans sro	20	
Unicomtech	17	16
Matko Airport Kft.	4	5
Taxi Plus Kft.	-	-
Translog Kft.	2	2
Transolut Kft.	61	58
Transolut srl	105	
Transolut sro	12	
Transtank Kft.	150	166
G.Transport 96 Kft.	16	22
Unitranscoop Kft.	-	37
Unitranscoop Logistics Kft.	108	108
West Bridge Kft.	159	136
	866	771

Magyarországon a koronavírus járvány és az orosz-ukrán konfliktus következtében előre nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be, és következhetnek be a közeljövőben. A nem várt események a magyar gazdaság valamennyi szereplőjét is érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fog, ezért a konszolidált éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

1.számú melléklet

ESZKÖZÖK									
A tétel megnevezése									
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK									
I. IMMATERIÁLIS JAVAK									
1. Alapítás-átvételkor felvett érték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Klárított fejlesztés aktív értéke	181 069	0	0	0	0	0	0	0	181 069
3. Vagyoni értékű jogok	105 975	0	0	0	0	0	0	0	105 975
4. Szellemi termékek	79 012	0	0	0	0	0	0	0	79 012
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	12 993	0	0	0	0	0	0	0	12 993
7. Immateriális javak érték helyesbítése	619 772	-619 772	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRSI ESZKÖZÖK									
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	23 480 756	-764 393	0	0	0	0	0	0	22 716 362
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 243 496	-210 064	0	0	0	0	0	0	6 033 432
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járműve	14 055 132	-92 482	0	0	0	0	0	0	13 962 650
4. Tényezőállatok	1 606 811	-9 985	0	0	0	0	0	0	1 596 826
5. Beruházások, felújítások	51 992	0	0	0	0	0	0	0	51 992
6. Beruházásokra adott előlegek	1 017 156	0	0	0	0	0	0	0	1 017 156
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	64 336	0	0	0	0	0	0	0	64 336
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK									
1. Tartós részvétel kapcsolattartó vállalkozásban	441 971	-441 972	0	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolattartó vállalkozásban	8 601 971	276 482	-2 839 847	-8 234 329	0	0	0	0	804 267
3. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részvételre	3 334 028	276 482	-3 010 490	-5 234 329	0	0	0	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni rész. Vez.	5 234 329	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részvétel	0	0	52 518	0	0	0	0	0	52 518
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. Vez. vállalat	33 114	0	0	0	0	0	0	0	33 114
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	500	0	0	0	0	0	0	0	500
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	718 128	0	0	0	0	0	718 128
11. Tökekonzolidációs különbözete	0	0	718 128	0	0	0	0	0	718 128
- leányvállalatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- közös vezetésű vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- társult vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK									
I. Készletek	24 032 574	0	0	0	0	0	0	0	24 032 574
1. Anyagok	626 624	0	0	0	0	0	0	0	626 624
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	304 067	0	0	0	0	0	0	0	304 067
3. Növények, állatok, és egyéb állatok	93 145	0	0	0	0	0	0	0	93 145
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Árúk	230 792	0	0	0	0	0	0	0	230 792
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. KÖVETELÉSEK									
1. Követelések áruzállásból és szolgáltatásból	20 320 743	0	0	0	0	0	0	0	17 160 679
2. Követelések kapcsolattartó vállalkozással szembe	8 075 182	0	0	0	0	0	0	0	828 624
3. Követelések jelentős tulajdoni rész. viszonyban lévő váll.	8 956 787	0	0	0	0	0	0	0	304 067
4. Követelések egyéb rész. viszonyban lévő váll.	0	0	0	0	0	0	0	0	93 145
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	2 688 774	0	0	0	0	0	0	0	230 792
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Számadások ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	13 448 848
9. Konzolidációs adó (számitott) társ. adó	0	0	0	0	0	0	0	0	8 075 182
III. ÉRTÉKPAPÍROK									
1. Részvétel kapcsolattartó vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	2 084 892
2. Jelentős tulajdoni részvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részvétel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK									
1. Pénztár, csekkek	3 083 207	0	0	0	0	0	0	0	3 083 207
2. Bankbetétek	39 186	0	0	0	0	0	0	0	39 186
3. Részvétel kapcsolattartó vállalkozásban	3 044 021	0	0	0	0	0	0	0	3 044 021
4. Saját részvények, üzletrészek	1 672 029	0	0	0	0	0	0	0	1 474 682
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	714 476	0	0	0	0	0	0	0	517 129
6. Értékpapírok értékelési különbözete	463 044	0	0	0	0	0	0	0	463 044
7. Halasztott ráfordítások	494 509	0	0	0	0	0	0	0	494 509
ESZKÖZÖK (AKTÍVOK) ÖSSZESEN	58 786 760	-1 107 703	-2 839 847	-12 303 571	0	0	0	0	42 535 669

FORRÁSOK												
D. SAJÁT TŐKE												
Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósságh-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenes eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló				
I. JEGYZETT TŐKE	17 189 404	-6 880 138	134	0	0	0	-10 470	9 191 227				
ebből: visszatartott tulajdoni részesedés név	673 264	-692 114	0	0	0	0	0	11 160				
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐK	0	0	0	0	0	0	0	0				
III. TÖKETARTALÉK	1 594 513	-1 594 513	0	0	0	0	0	0				
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	8 838 948	-3 406 148	0	0	0	0	0	5 110 379				
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 606 974	-1 606 974	0	0	0	0	0	0				
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 061 744	-1 061 744	0	0	0	0	0	0				
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	1 061 744	-1 061 744	0	0	0	0	0	0				
2. Valós értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0				
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	3 333 961	-2 784 141	-30 016	0	0	0	3 511	576 439				
VIII. Konszolidált vállalk. saját tőke változás	0	1 452 711	0	0	0	0	-13 981	1 663 070				
- leányvállalat saját tőke változás	0	1 452 711	0	0	0	0	-13 981	1 663 070				
- társult vállalkozás saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0				
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	0	0	0	0	0				
- adóssághkonszolidáció különbözetéből	0	0	39 149	0	0	0	0	39 149				
- közbenes eredmény különbözetéből	0	0	39 149	0	0	0	0	39 149				
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	1 801 042	0	0	0	0	0	1 901 042				
E. CÉLTARTALÉKOK	474 489	0	0	0	0	0	0	474 489				
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	285 657	0	0	0	0	0	0	285 657				
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	34 499	0	0	0	0	0	0	34 499				
3. Egyéb céltartalék	154 313	0	0	0	0	0	0	154 313				
F. KÖTELEZETTSÉGEK	38 020 161	4 040 289	-12 105 362	0	0	0	10 469	29 965 556				
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	4 040 289	0	0	0	0	0	4 040 289				
1. Hátrasorolt köt. kapcsoló vállalkozással szem.	0	0	0	0	0	0	0	0				
2. Hátrasorolt köt.jelentős tul. rész. visz. váll. szem.	0	0	0	0	0	0	0	0				
3. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0				
4. Hátrasorolt köt. egyéb rész. visz. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0				
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányváll-ból	0	4 040 289	0	0	0	0	0	4 040 289				
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 021 592	0	-1 172 726	0	0	0	0	16 848 856				
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	776 879	0	0	0	0	0	0	776 879				
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0				
3. Tartozások kötvénykibocsátásából	6 000 000	0	0	0	0	0	0	6 000 000				
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	5 454 533	0	0	0	0	0	0	5 454 533				
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	562 831	0	0	0	0	0	0	562 831				
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással szem.	1 260 029	0	-1 172 726	0	0	0	0	77 303				
7. Tartós köt. jelentős tul. rész. visz. vállalkozással szem.	0	0	0	0	0	0	0	0				
8. Tartós köt. egyéb rész. visz. vállalkozással szem.	0	0	0	0	0	0	0	0				
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	3 977 310	0	0	0	0	0	0	3 977 310				
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 998 579	0	-10 932 836	0	0	0	10 469	9 076 412				
1. Rövid lejáratú kölcsönök	207 713	0	0	0	0	0	0	207 713				
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0				
2. Rövid lejáratú hitelek	1 196 710	0	0	0	0	0	0	1 196 710				
3. Vevőtől kapott előlegek	14 394	0	0	0	0	0	0	14 394				
4. Kötelezettségek áruzállítástól és szolg.-ból	3 865 651	0	0	0	0	0	0	3 865 651				
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0				
6. Rövid lejáratú köt. kapcsoló vállalkozással szem.	11 221 413	0	-10 932 836	0	0	0	0	288 777				
7. Rövid lejáratú köt. jelentős tul. rész. visz. váll.	0	0	0	0	0	0	0	0				
8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész. visz. váll. szem.	270 799	0	0	0	0	0	0	270 799				
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	3 212 899	0	0	0	0	0	-3	3 212 897				
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0				
11. Származékos ügyletek negatív értékelési köt.	0	0	0	0	0	0	0	0				
12. Konszolidációból adódó (számlított) társ. adó	0	0	0	0	0	0	10 471	10 471				
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 102 746	0	-198 343	0	0	0	0	2 904 403				
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	2 674	0	0	0	0	0	0	2 674				
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	636 161	0	-198 343	0	0	0	0	637 818				
3. Halasztott bevételek	2 263 911	0	0	0	0	0	0	2 263 911				
FORRÁSOK (PASSZÍVAK) ÖSSZESEN	68 786 780	-1 107 703	-12 303 572	0	0	0	0	42 636 859				

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előkészítős mérték	Előkészítős korrekciók	Tőke- konszolidáció	Adósság- konszolidáció	Bevétel- ráfordítás konszolidáció	Közben- eredmény konszolidáció	Társult váltkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	14 427 083	0	0	0	-1 449 514	0	0	0	12 977 569
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	7 681 909	0	0	0	-371 283	0	0	0	7 310 626
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	22 108 992	0	0	0	-1 820 797	0	0	0	20 288 195
03. Saját termelésű készletek állományváltozás	68 641	0	0	0	0	0	0	0	68 641
04. Saját előállítási eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	68 641	0	0	0	0	0	0	0	68 641
III. Egyéb bevételek	962 434	0	0	0	0	0	0	0	962 434
ebből: visszatart értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III/A Adósságkonsz. miatti (r. növekedés) konsz. k.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyagköltség	3 723 265	0	0	0	-8 540	0	0	0	3 714 725
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 006 514	0	0	0	-1 190 629	0	0	0	6 815 885
07. Egyéb szolgáltatások értéke	422 910	0	0	0	0	0	0	0	422 910
08. Eladott áruk beszerzési értéke	502 714	0	0	0	-361 056	0	0	0	141 658
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 889 083	0	0	0	-232 955	0	0	0	1 656 128
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14 544 486	0	0	0	-1 793 180	0	0	0	12 751 306
10. Bérköltség	3 843 045	0	0	0	0	0	0	0	3 843 045
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 080 168	0	0	0	0	0	0	0	1 080 168
12. Bérjárulékok	534 766	0	0	0	0	0	0	0	534 766
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	5 457 979	0	0	0	0	0	0	0	5 457 979
VI. Értéksökkenési leírás	1 402 904	0	72 787	0	0	0	0	0	1 475 691
VII. Egyéb ráfordítások	590 253	0	0	0	-28 282	0	0	0	561 971
ebből: értékesítés	12 192	0	0	0	0	0	0	0	12 192
VIII/A Adósságkonsz. miatti (r. csökkenés) konsz. k.	0	0	0	0	0	0	0	0	39 015
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	1 144 445	0	-72 787	-39 015	665	0	0	0	1 033 308
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	2 447 958	0	-2 414 298	0	0	0	0	0	33 660
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2 447 958	0	-2 414 298	0	0	0	0	0	33 660
14. Részesedések értékesítésének árforrása	802 633	0	0	0	0	0	0	0	802 633
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	802 633	0	0	0	0	0	0	0	802 633
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.	1	0	0	0	0	0	0	0	1
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjelleg	420 283	0	0	0	-263 612	0	0	0	156 671
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	175 909	0	0	0	-175 909	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	172 844	62 122	-50 088	0	0	0	0	0	184 878
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	3 843 719	62 122	-2 464 386	0	-263 612	0	0	0	1 177 843
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árf.	687 830	0	0	0	0	0	0	0	687 830
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	687 830	0	0	0	0	0	0	0	687 830
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordít.	820 981	0	0	0	-262 947	0	0	0	558 034
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	265 066	0	0	0	-262 947	0	0	0	2 719
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek	0	15 903	0	0	0	0	0	0	15 903
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	133 636	-15 903	0	0	0	0	0	0	117 733
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	1 642 347	0	0	0	-262 947	0	0	0	1 379 400
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-I-IX)	2 201 372	62 122	-2 464 386	0	-665	0	0	0	-201 557
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	3 345 817	62 122	-2 537 173	-39 015	0	0	0	0	831 751
X. Adófizetési kötelezettség	11 856	0	0	0	0	0	0	0	11 856
X/A Konszolidációból adódó társ. adó kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	-3 511
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XII)	3 333 961	62 122	-2 537 173	-39 015	0	0	0	0	823 406
G/I KISEBBS. TUL-RA JUTÓ ADÓZOTT EREDM.	0	0	246 967	0	0	0	0	0	246 967
G/II CSOPORTRA JUTÓ ADÓZOTT EREDMÉNY	3 333 961	62 122	-2 784 140	-39 015	0	0	0	0	578 439

2.számú melléklet:

Saját tőke mozgástábla

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Konszolidáció miatti változások	Leányvállalati saját tőke változása	Külső tulajdonosok	Összesen
2024. december 31.	11 150	-	4 726 343	-	1 881 607	7 121	1 537 969	2 392 209	10 556 399
Előző évi eredmény átsorolása			1 254 036		- 1 881 607	32 028	595 543		- 0
Leányvállalati struktúra változása							- 480 442	- 6 104	- 486 546
Osztalék			- 800 000					- 832 030	- 1 632 030
Adott pótbefizetések			- 70 000						- 70 000
Lekötött tartalék feloldása									-
Tárgyévi eredmény					576 439			246 967	823 406
2025. június 30.	11 150	-	5 110 379	-	576 439	39 149	1 653 070	1 801 042	9 191 229

Cash-flow kimutatás

3.sz.melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2025	2024
1	Adózás előtti eredmény (-kapott osztalék)	798 091	2 801 178
2	Elszámolt amortizáció	1 475 691	3 161 808
	Aktív tőkekonszolidációs különbözet értékcsökkenése	0	0
	Társult vállalkozások átértékelése	0	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	12 192	-208 919
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-11 764	22 909
6	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások változása	14 394	-4 421
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-690 042	23 977
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-329 651	-565 965
9	Vevőkövetelés és váltókövetelés változása	-3 063 005	673 922
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-916 391	-569 508
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-295 391	-344 446
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-8 345	-294 870
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-1 632 030	-997 364
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-4 646 251	3 698 302
14	Befektetett eszközök állományváltozás	2 053 103	-2 326 623
	konszolidációs kör változása miatt	0	0
15	Kapott osztalék, részesedés	33 660	1 324
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	2 086 763	-2 325 299
16	Jegyzett tőkeemelés befolyt összege		
17	Jegyzett tőke leszállításával kapcsolatos pénzkiramlás		
18	Részvény-, kötvénykibocsátás bevétele		
19	Részvénybevonás (tőkeleszállítás), kötvény visszafizetés		
20	Hosszú lejáratú kölcsön, hitel, kötelezettség állományvált.	524 641	18 172
21	Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása	-273 643	-672 641
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Véglegesen átadott pénzeszköz		
24	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt.vált.		
25	Külső tagok részesedése állományváltozás	-591 167	269 373
26	Passzív tőkekonszolidációs különbözet állományváltozás	5 052	1 093 572
27	Konszolidálásból eredő állományváltozás	34 621	-493 661
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-300 495	214 815
IV.	Pénzeszközök változása	-2 859 984	1 587 818