

ILLÉS Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

**a 2026. első féléves összevont (konszolidált)
beszámolóhoz**

Budaörs, 2026.08.31



Illés Tamás
vezérigazgató

Tartalom

<i>I. Általános kiegészítések</i>	4
1. ILLÉS Holding csoport bemutatása	4
1.1. Az anyavállalat főbb adatai	5
2. Konszolidációs számviteli politika	6
2.1. Számviteli alapelvek.....	6
2.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök	7
2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok.....	7
2.4. Készletek	8
2.5. Követelések	8
2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása	9
2.7. Jelentős, lényeges hiba	9
3. Konszolidáció módszere.....	9
3.1. Árfolyamok használata.....	9
3.2. Számviteli politika alkalmazása	10
3.3. Tőkekonszolidáció.....	10
3.4. Adóssághoz tartozó konszolidáció	11
3.5. Közben lévő eredmény konszolidálása	11
3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása	11
3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása	12
3.9. Konszolidációba történő bevonás időpontja	12
3.10. Szavazati arányok meghatározása	12
3.11. Tulajdoni arányok meghatározása	12
<i>II. Konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</i>	13
2. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása	13
3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása	14
4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	15
5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet.....	15
6. Saját tőke	17
7. Passzív tőkekonszolidációs különbözet.....	18
8. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	19
9. Eredménykimutatáshoz fűzött magyarázat	20
1. Mutatószámok	21
<i>III. Tájékoztató adatok</i>	23
Foglalkoztatottak létszáma (fő).....	23

Mellékletek

1. Konszolidációs műveletek
2. Saját tőke mozgása 2025. december 31. és 2026. 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.

A féléves konszolidált beszámoló audittal nem alátámasztott.

1.1. Az anyavállalat főbb adatai

Az ILLÉS csoport összevont éves beszámolójának összeállításakor az egyedi féléves 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.	98,61%
9.	Jiko Trans s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
10.	Focus Port Zrt.	MMV Zrt	35,00%
11.	6*6 Taxi Kft.	Transtank Kft.	100,00%
12.	Magyar Magánvasút Zrt.	Illés Holding Zrt.	50,00%
13.	Birdie Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
14.	Locomotive Zrt. (HUBI Kft.)	Illés Holding Zrt.	100,00%
15.	Gereben 10 Properties Kft.	Illés Holding Zrt.	74,00%
16.	Transtank Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
17.	Ascensio Invest Zrt.	Illés Holding Zrt.	51,00%
18.	Unikomtech Gép Kft.	Illés Holding Zrt.	80,00%
19.	West Bridge Gmbh	West Bridge Kft.	100,00%

2. Konszolidációs számviteli politika

Az ILLÉS Holding Zrt. 2026. június 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált féléves beszámolóját a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény előírásai szerint készítette el.

A beszámoló fordulónapja: 2026. június 30.

A mérlegkészítés napja: 2026. augusztus 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 féléves konszolidált beszámoló audittal nem alátámasztott.

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 beszámolókból 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 leírasi 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 beszámolóokban 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 – különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és meghaladja a 100 eFt-ot.

2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása

A konszolidált éves beszámoló mérlegébe felvett aktív tőkekonszolidációs különbözete 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 vállalkozásokról 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 áruszállásaiból, szolgáltatásnyújtásaiból származó árbevétel és a hozzá kapcsolódó ráfordítás és közvetlen költség összegét, valamint az egymás közötti egyéb üzleti kapcsolatokról származó, az egyedi eredménykimutatásban az egyéb, a pénzügyi bevételek, ráfordítások között elszámolt tételeket.

3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása

A konszolidációs műveletek utolsó lépéseként meg kell állapítani a konszolidálás miatti társasági adó különbözet 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 különbözetből 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 különbözetre jutó adót konszolidálásból származó adókövetelésként és a társasági adó ráfordítás csökkenéseként kell figyelembe venni. Ellenkező esetben a különbözetre 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 részvényekre, 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.

1. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása

adatok ezer forintban

adatok eFt-ban	Immateriális eszközök
2025. december 31-én	703 534
Konszolidációs kör változása	-
Növekedés és átsorolás	-
Csökkenés és átsorolás	- 88 255
2026. június 30-án	615 279
2025. december 31-én	196 258
Konszolidációs kör változása	-
Éves leírás	16 717
Csökkenés	- 18 557
2026. június 30-án	194 418
Nettó könyv szerinti érték	
2025. december 31-én	507 276
2026. június 30-án	420 861

2. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása

adatok eFt-ban	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Befejezetlen beruházások	Befejezetlen beruházásokra adott előlegek	Összesen
2025. december 31-én	7 833 183	28 131 294	3 146 185	67 301	508 869	9 635	39 696 467
Konszolidációs kör változása	-	3 197 750	-	-	-	-	4 546 371
Növekedés és átsorolás	567 365	659 859	1 130	-	44 824	-	1 273 178
Csökkenés és átsorolás	-	419 746	-	-	18 465	9 635	1 100 362
2026. június 30-án	6 630 880	25 173 657	2 915 846	67 301	535 228	-	35 322 912
2025. december 31-én	1 116 519	14 037 382	1 493 364	20 187	-	-	16 667 452
Konszolidációs kör változása	-	562 782	-	-	-	-	773 093
Éves leírás	196 753	1 387 786	59 399	2 874	-	-	1 646 811
Csökkenés	-	188 293	-	-	-	-	312 075
2026. június 30-án	1 102 961	14 674 093	1 428 981	23 061	-	-	17 229 095
Nettó könyv szerinti érték							
2025. december 31-én	6 716 664	14 093 912	1 652 821	47 114	508 869	9 635	23 029 015
2026. június 30-án	5 527 919	10 499 564	1 486 865	44 240	535 228	-	18 093 817

3. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	568.816
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	66.607
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	1.409.716
Egyéb tartós részesedés	20.000
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	1.146.230
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
Tőkekonszolidációs különbözetek	247.653
Összesen	3.459.021

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Összeg (ezer forintban)
Iris Trade Kft.	52.493
Eco-Tol-One Kft.	779
Eco-Tol-Two Kft.	5.148
Eco-Tol-Four Kft.	5.202
Eco-Tol-Three Kft.	1.985
Custodia Trade Zrt.	1.000
Összesen	66.607

Egyéb tartós részesedés	Összeg (ezer forintban)
Pannon Tank Kft.	20.000
Összesen	20.000

4. 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 2025. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2026. június 30-án
Bruttó érték				
6*6 Taxi Kft.	64 935			64 935
Focus Port Zrt.	25 604			25 604
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
Bruttó érték összesen	1 638 440	- -	508 920	1 129 520
Halmazott értékcsökkenés				
6*6 Taxi Kft.	52 418	2 086		54 504
Focus Port Zrt.	10 242	2 561		12 803
Matko Airport Kft.	250 814			250 814
Translog Kft.	160 542		- 160 542	-
G.Transport 96 Zrt.	35 520	5 920		41 440
Unitranscoop Logistics Kft.	478 220	38 327		516 547
Birdie Kft.	2 968	199		3 167
Gereben 10 Kft.	2 378	216		2 594
Bruttó érték összesen	993 102	49 308 -	160 542	881 868
Nettó könyv szerinti érték				
6*6 Taxi Kft.	12 517 -	2 086	-	10 431
Focus Port Zrt.	15 362 -	2 561	-	12 802
Matko Airport Kft.	-	-	-	-
Translog Kft.	348 378	- -	348 378	-
Unitranscoop Kft.	82 882 -	5 920	-	76 962
Unitranscoop Logistics Kft.	183 247 -	38 327	-	144 921
Birdie Kft.	1 009 -	199	-	810
Gereben 10 Kft.	1 943 -	216	-	1 728
Nettó érték összesen	645 338 -	49 308 -	348 378	247 653

5. 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)

	<u>2025.12.31</u>	<u>2026.06.30.</u>
Saját tőke	9.721.690	10.134.616
Jegyzett tőke	11.150	11.150
ebből: visszavásárolt részvény	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	5.389.379	5.417.335
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Korrigált adózott eredmény	485.918	2.568.797
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	1.653.069	461.506
Konszolidáció miatti változások	39.149	88.674
- adósságkonszolidáció kül.	39.149	103.674
- közbenső eredmény kül.	-	-15.000
Külső tagok részesedése	2.143.025	1.587.153

A külső tulajdonosi részesedés a 2026-os félévre és 2025-ös évre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2025	2026
Focus Port Zrt.	59.807	92.113
Iris Energy Kft.	185.103	196.503
Translog Kft.	319.611	-
Magyar Magánvasút Zrt.	1.229.495	987.401
Gereben 10 Kft.	110.574	112.684
Ascensio Invest Zrt.	51.679	46.791
Unikomtech Gép Zrt.	186.756	151.662
Összesen	2.143.025	1.587.153

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 részesedését 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 2025. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2026. 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
Unikomtech Gép Kft.	932 142			932 142
Összesen	4 035 236	-	-	4 035 236

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	291.553		468.304	6.759.857
Iris Energy Kft.			1.051.414		78.830	1.130.244
Magyar Magánvasút Zrt.			94.272		411.027	505.299
Jiko Trans sro						
Transolut Kft.					189.813	189.813
Transolut srl	869.626			51.049		920.675
Transolut sro					4.701	4.701
Ascensio Zrt.						
Unitranscoop Logistics Kft.			111.257	218.750	484.040	814.047
West Bridge Kft.				355.050	1.327.753	1.682.803
Transtank Kft.					374.749	374.749
Ascensio Invest Zrt.					10.267	10.267
West Bridge Gmbh				27.920		27.920
Összesen:	869.626	6.000.000	1.548.496	652.769	3.349.484	12.420.375

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	2025 teljes év	2026 első félév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	27.495.554	12.332.410
Export értékesítés nettó árbevétele	15.341.216	7.453.796
Összesen:	42.836.770	19.786.206

A konszolidált üzemi (üzleti) tevékenység eredménye az első félévre 314.176 eFt nyereség, a tavalyi éves 2.298.073 eFt nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 2025-ben 1.014.395 eFt éves veszteség, míg 2026-ban 2.468.871 eFt féléves nyereség.

A külső tulajdonosi részesedés változása a 2026. első félévre és 2025-ös évre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2025	2026
Focus Port Zrt.	1.011	-844
Iris Energy Kft.	61.417	72.649
Ascensio Zrt.	-21.597	-15.326
Translog Kft.	215.078	-
Magyar Magánvasút Zrt.	188.764	-2.095
Gereben 10 Kft.	-463	2.111
Unikomtech Gép Zrt.	59.529	48.906
Összesen	503.739	105.402

Az ILLÉS csoportra jutó 2026. első féléves adózott eredménye nyereség: 2.568.797 eFt.

1. Mutatószámok**Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói**

adatok ezer forintban

	2025.12.31	2026.06.30
Tőkeigényességi mutató	66,87%	51,28%
Befektetett eszköz	28 484 657	21 973 699
Összes eszköz	42 597 837	42 852 533
	2025.12.31	2026.06.30
Forgóeszközök aránya	30,52%	46,37%
Forgóeszköz	13 001 496	19 871 859
Összes eszköz	42 597 837	42 852 533

	2025.12.31	2026.06.30
Saját tőke aránya	22,82%	23,65%
Saját tőke	9 721 690	10 134 616
Összes forrás	42 597 837	42 852 533

	2025.12.31	2026.06.30
Eladósodottsági mutató	68,89%	69,28%
Kötelezettségek	29 344 491	29 687 763
Összes forrás	42 597 837	42 852 533

	2025.12.31	2026.06.30
Tőkefeszültségi mutató	301,85%	292,93%
Kötelezettségek	29 344 491	29 687 763
Saját tőke	9 721 690	10 134 616

	2025.12.31	2026.06.30
Nettó adósság/ Saját tőke	2,21	2,17
Nettó adósság	21 508 304	21 987 827
Saját tőke	9 721 690	10 134 616

	2025.12.31	2026.06.30
Nettó adósság/ Mérlegfőösszeg	50,49%	51,31%
Nettó adósság	21 508 304	21 987 827
Mérlegfőösszeg	42 597 837	42 852 533

Likviditási helyzet mutatói

	2025.12.31	2026.06.30
Nettó eladósodottság	2,10	1,38
Kötelezettségek- követelések	20 433 778	13 948 998
Saját tőke	9 721 690	10 134 616

	2025.12.31	2026.06.30
Rövid távú likviditás	1,28	1,50
Forgóeszközök	13 001 496	19 871 859
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 135 313	13 232 152

	2025.12.31	2026.06.30
Hitelfedezettségi mutató	87,92%	118,94%
Követelések	8 910 713	15 738 764
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 135 313	13 232 152

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2025.12.31	2026.06.30
Alaptőke hatékonysága	8875,84%	23983,85%
Adózott eredmény	989 657	2 674 200
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2025.12.31	2026.06.30
Tőkearányos pénzügyi eredmény	-10,43%	24,36%
Pénzügyi eredmény	-1 014 395	2 468 871
Saját tőke	9 721 690	10 134 616

	2025.12.31	2026.06.30
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	-9097,71%	22142,34%
Pénzügyi eredmény	-1 014 395	2 468 871
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2025.12.31	2026.06.30
EBITDA/Fizetendő kamatok	5,08	5,08
EBITDA	5 283 946	1 755 235
Fizetendő kamatok	1 040 083	345 513

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

Cég	2026	2025
Illés Holding Zrt.	39	33
6*6 Taxi Kft.	0	31
Birdie Kft.	0	1
Hubi Kft.	-	-
Magyar Magánvasút Kft.	132	153
Iris Energy Kft.	3	2
Iris Trade 2004 Kft.	1	1
Jiko Trans sro	18	18
Unicomtech	16	16
Matko Airport Kft.	4	5
Transolut Kft.	51	58
Transolut srl	116	108
Transolut sro	9	11
Transtank Kft.	126	166
G.Transport 96 Kft.	15	22
Unitranscoop Logistics Kft.	105	108
West Bridge Kft.	153	136
Összeg	788	908

Magyarországon az ukrán-orosz és a közel keleti konfliktus miatt kialakult rendkívüli gazdasági helyzetben nem várt és nem modellezhető rendkívüli események következtek be és következhetnek be a közeljövőben. A Társaság vezetése előbbieket figyelembe véve felmérte és értékelte az orosz-ukrán konfliktus hatásait és lehetséges hatásait, a Társaság pénzügyi és vagyoni helyzetére, valamint jövőbeni működőképességére.

A vezetés arra a következtetésre jutott, hogy az azonosított kockázatot és hatások nincsenek jelentős vagy számottevően hatással a Társaság pénzügyi és likviditási helyzetére, az eszközök mérlegben bemutatott értékelésére, valamint a Társaság 12 hónapon belüli üzleti működésére, amely lényegesen befolyásolná, vagy bizonytalanná tenné a társaságnak a vállalkozás folytatására vonatkozó képességét.

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, nem várt események bekövetkezése esetén is biztosítani fog, ezért az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

A Társaság vezetésének megítélése szerint további közzététel, vagy bemutatás nem szükséges a jelen pénzügyi beszámolóban.

FORRÁSOK										
	Előzőszá- mérték	Előzőszá- korrekciók	Tőke- konszolidáció	Adósság- konszolidáció	Bevétel- ráfordítás konszolidáció	Közbesz- eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált bezárlások	
D. SAJÁT TŐKE	18 851 771	-710 359	-8 069 539	74 055	0	0	1	-11 315	10 134 813	0
I. JEGYZETT TŐKE	715 352	0	-704 202	0	0	0	0	0	11 150	0
ebből: VesztaVásárort tulajdoni részesedés névért	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. TÖKERTARTALÉK	2 298 842	0	-2 298 842	0	0	0	0	0	0	0
III. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	9 801 160	-322 421	-4 081 404	0	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	769 360	0	-769 360	0	0	0	0	0	5 417 335	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	645 080	-645 080	0	0	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	645 080	-645 080	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	4 624 147	35 036	-2 063 435	-29 619	0	0	0	2 666	2 568 797	0
VIII. Konszolidált vállalk. saját tőke változás	0	237 104	238 382	0	0	0	1	-13 981	461 506	0
- társult vállalkozás saját tőke változás	0	237 104	238 382	0	0	0	1	-13 981	461 506	0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	103 674	0	0	0	0	0	0
- adósságkonszolidáció különbözeteiből	0	-15 000	0	103 674	0	0	0	0	88 674	0
- közbesz. eredmény különbözeteiből	0	-15 000	0	103 674	0	0	0	0	103 674	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0	0	0	0	0	-15 000	0
E. GÉLTARTALÉKOK	381 827	0	1 587 153	0	0	0	0	0	1 587 153	0
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	289 516	0	0	0	0	0	0	0	381 827	0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	42 176	0	0	0	0	0	0	0	289 516	0
3. Egyéb céltartalék	50 132	0	0	0	0	0	0	0	42 176	0
F. KÖTELEZETTSÉGEK	30 089 493	0	4 035 236	-4 448 279	0	0	-1	11 317	20 687 786	0
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	4 035 236	0	0	0	0	0	0	0
1. Hátrasorolt kötv. kapcsolattartó vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötv. jelentős rész. rész. váll. váll. szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötv. egyéb rész. rész. váll. váll. szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötv. egyéb gazdálkodóval szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	14 184 220	0	0	0	0	0	0	0	4 035 236	0
1. Hosszú lejáratú kötv. kölcsönök	869 626	0	0	-1 763 845	0	0	0	0	12 420 375	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	869 626	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásából	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 548 496	0	0	0	0	0	0	0	1 548 496	0
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	652 769	0	0	0	0	0	0	0	652 769	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolattartó vállalkozással szembe	1 836 826	0	0	-1 763 845	0	0	0	0	72 981	0
7. Tartós kötv. jelentős rész. rész. vállalkozással szembe	10 267	0	0	0	0	0	0	0	10 267	0
8. Tartós kötv. egyéb rész. rész. vállalkozással szembe	322 065	0	0	0	0	0	0	0	322 065	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 844 171	0	0	0	0	0	0	0	2 844 171	0
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 805 273	0	0	-2 684 434	0	0	-1	11 317	13 232 155	0
1. Rövid lejáratú kölcönök	635 786	0	0	0	0	0	0	0	635 786	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	1 026 792	0	0	0	0	0	0	0	1 026 792	0
3. Vevőtől kapott előlegek	50 348	0	0	0	0	0	0	0	50 348	0
4. Kötelezettségek áruzáraitásból és szolg.-ból (s	4 626 072	0	0	0	0	0	0	0	4 626 072	0
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötv. kapcsolattartó vállalkozással szembe	4 767 594	0	0	-2 684 434	0	0	0	0	2 083 150	0
7. Rövid lejáratú kötv. jelentős rész. rész. váll. váll. szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötv. egyéb rész. rész. váll. váll. szembe	181 783	0	0	0	0	0	0	0	181 783	0
9. Rövid lejáratú kötv. egyéb gazdálkodóval szembe	4 616 808	0	0	0	0	0	-1	1	4 616 808	0
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Konszolidációból adódó (számtartó) társ. adó	0	0	0	0	0	0	0	11 316	11 316	0
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 848 347	0	0	-19	0	0	0	0	2 848 328	0
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	17 753	0	0	0	0	0	0	0	17 753	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	863 118	0	0	-19	0	0	0	0	863 099	0
3. Halasztott bevételek	1 767 476	0	0	0	0	0	0	0	1 767 476	0
FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	51 971 436	-710 359	-4 034 303	-4 374 243	0	0	0	2	42 852 533	0

EREDMÉNYKIMUTATÁS		Előzőszá- mérték	Előzőszá- korrekciók	Tőke- konszolidáció	Adósság- konszolidáció	Bevétel- ráfordítás konszolidáció	Közben- eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
01. Befizetett értékesítés nettó árbevétele		12 940 077	0	0	0	0	0	0	0	12 332 410
02. Exportértékesítés nettó árbevétele		7 806 834	0	0	0	-353 037	0	0	0	7 453 797
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)		20 746 911	0	0	0	-960 704	0	0	0	19 786 207
03. Saját termelésű készletek állományváltozása		0	0	0	0	0	0	0	0	0
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke		4 398	0	0	0	0	0	0	0	4 398
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)		4 398	0	0	0	0	0	0	0	4 398
III. Egyéb bevételek		668 244	0	0	0	0	0	0	0	668 244
ebből: visszalírt értékesítés		343	0	0	0	0	0	0	0	343
III/A Adóssághozkasz. miatti (r. növelő) konsz. kü.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyagköltség		3 880 133	0	0	0	-2 490	0	0	0	3 877 643
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke		5 924 986	0	0	0	-706 494	0	0	0	5 218 492
07. Egyéb szolgáltatások értéke		374 602	0	0	0	0	0	0	0	374 602
08. Eladott áruk beszerzési értéke		308 619	0	0	0	-229 015	0	0	0	79 604
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke		3 378 932	0	0	0	-14 292	0	0	0	3 364 640
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)		13 867 272	0	0	0	-952 291	0	0	0	12 914 981
10. Bérköltség		3 721 671	0	0	0	0	0	0	0	3 721 671
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések		1 013 750	0	0	0	0	0	0	0	1 013 750
12. Bónuszok		531 949	0	0	0	0	0	0	0	531 949
V. személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)		5 267 369	0	0	0	0	0	0	0	5 267 369
VI. Értékpapírok értékesítése		1 391 752	0	49 308	0	0	0	0	0	1 441 060
VII. Egyéb ráfordítások		500 057	0	0	0	-8 413	0	0	0	491 644
ebből: értékesítés		0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII/A Adóssághozkasz. miatti (r. csökk.) konsz. kü.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY		393 103	0	-49 308	-29 619	0	0	0	0	29 619
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés		1 450 550	0	-1 389 750	0	0	0	0	0	60 800
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		1 450 550	0	-1 389 750	0	0	0	0	0	60 800
14. Részesedések értékesítésének árforrása		3 182 673	0	-367 050	0	0	0	0	0	2 815 623
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.n		2 506	0	0	0	0	0	0	0	2 506
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		2 506	0	0	0	0	0	0	0	2 506
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű		255 750	0	0	0	-109 461	0	0	0	146 289
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott		64 652	0	0	0	-64 652	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei		633 255	35 038	-151 924	0	0	0	0	0	516 369
ebből: értékesítési különbözet		0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+17)		5 524 734	35 038	-1 908 724	0	-109 461	0	0	0	3 541 587
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árf		0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás		454 974	0	0	0	-109 461	0	0	0	345 513
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott		114 691	0	0	0	-109 461	0	0	0	5 230
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek ér		727 203	0	0	0	0	0	0	0	727 203
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai		0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: értékesítési különbözet		0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)		1 182 177	0	0	0	-109 461	0	0	0	1 072 716
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-I)		4 342 557	35 038	-1 908 724	0	0	0	0	0	2 468 871
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)		4 735 660	35 038	-1 958 032	-29 619	0	0	0	0	2 783 047
X. Adófizetési kötelezettség		111 513	0	0	0	0	0	0	0	111 513
X/A Konszolidálásból adódó társ. adó kül.		0	0	0	0	0	0	0	-2 666	-2 666
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XII)		4 624 147	35 038	-1 958 032	-29 619	0	0	0	2 666	2 674 200
G/I KISEBBS. TUL-RA JUTÓ ADÓZOTT EREDMÉNY		0	0	105 402	0	0	0	0	0	105 402
G/II CSOPORTRA JUTÓ ADÓZOTT EREDMÉNY		4 624 147	35 038	-2 063 434	-29 619	0	0	0	2 666	2 568 797

2.számú melléklet:**Saját tőke mozgástábla**

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Konszolidáció miatti változások	Leányvállalati saját tőke változása	Külső tulajdonosok	Összesen
2025. december 31.	11 150	-	5 389 379	-	485 918	39 149	1 653 069	2 143 025	9 721 690
Előző évi eredmény átsorolása			1 638 820	-	485 918	49 525	- 1 202 427		-
Leányvállalati struktúra változása									0
Osztalék			- 1 600 000					- 671 711	- 2 271 711
Adott pótbefizetések			- 10 864				10 864	10 437	10 437
Lekötött tartalék feloldása									-
Tárgyévi eredmény					2 568 797			105 402	2 674 200
2026. június 30.	11 150	-	5 417 335	-	2 568 797	88 674	461 506	1 587 153	10 134 616

Cash-flow kimutatás

3.sz.melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2026	2025
1	Adózás előtti eredmény (-kapott osztalék)	2 722 247	1 250 018
2	Elszámolt amortizáció	1 441 060	2 985 873
	Aktív tőkekonszolidációs különbözet értékcsökkenése	160 542	0
	Társult vállalkozások átértékelése	0	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	-343	24 650
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-104 276	-130
6	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások változása	10 266	40 082
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	3 228 436	-56 849
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-397 226	-188 501
9	Vevőkövetelés és váltókövetelés változása	-1 074 288	-371 037
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-5 931 983	1 256 111
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	104 709	67 607
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-108 847	-294 022
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-2 271 711	-1 615 965
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	-2 221 416	3 097 837
14	Befektetett eszközök állományváltozás	4 909 356	-4 041 438
	konszolidációs kör változása miatt	0	0
15	Kapott osztalék, részesedés	60 800	33 660
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	4 970 156	-4 007 778
16	Jegyzett tőkeemelés befolyt összege		
17	Jegyzett tőke leszállításával kapcsolatos pénzkirámlás		
18	Részvény-, kötvénykibocsátás bevétele		
19	Részvénybevonás (tőkeleszállítás), kötvény visszafizetés		
20	Hosszú lejáratú kölcsön, hitel, kötelezettség állományvált.	-2 753 567	-1 150 273
21	Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása	-141 862	126 375
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Véglegesen átadott pénzeszköz		
24	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt.vált.		
25	Külső tagok részesedése állományváltozás	-555 871	-249 184
26	Passzív tőkekonszolidációs különbözet állományváltozás	0	0
27	Konszolidálásból eredő állományváltozás	566 309	40 784
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	-2 884 992	-1 232 299
IV.	Pénzeszközök változása	-136 252	-2 142 240