

23341779-5920-114-13

Statisztikai számjel

13-09-085370

Cégjegyzékszám

Illés Holding Zrt

a vállalkozás megnevezése

2440 Százhalombatta, Hrsz. 2611/1.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2022.06.30

Nyers Konszolidált féléves beszámoló

A beszámoló nem auditált

Készült:

Érd, 2022. augusztus 10.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)



Illés Holding Zrt.

Statistikai számjel : 23341779-5221-114-13

Cégjegyzék száma : 13-10-041179

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. június 30.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
A. Befektetett eszközök	15 382 223	0	15 590 585
<i>I. Immateriális javak</i>	306 673	0	266 057
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0		0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0		0
3. Vagyoni értékű jogok	104 067		98 859
4. Szellemi termékek	202 606		167 198
5. Üzleti vagy cégértéke	0		0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0		0
7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0		0
<i>II. Tárgyi eszközök</i>	14 031 924	0	14 364 016
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 166 174		3 479 340
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	5 698 903		8 758 291
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 039 770		1 008 145
4. Tenyészállatok	0		0
5. Beruházások, felújítások	4 894 299		1 077 176
6. Beruházásokra adott előlegek	232 777		41 064
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök</i>	1 043 627	0	960 512
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	335 500		335 500
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	20 000		20 000
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. részesedési viszonyban lévő váll-nak	0		0
5. Egyéb tartós részesedés	33 817		36 369
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. váll-ban	0		0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0		0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0		0
9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0		0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0		0
11. Tőkekonzolidációs különbözet	654 310	0	568 643
- leányvállalatokból	654 310		568 643
- közös vezetésű vállalkozásokból	0		0
- társult vállalkozásokból	0		0

Érd, 2022.augusztus 10.

vállalkozás vezetője



Illés Holding Zrt.

Statisztikai számjel : 23341779-5221-114-13

Céjegyzék száma : 13-10-041179

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2022. június 30.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
B. FORGÓESZKÖZÖK	7 427 917	0	14 888 283
<i>I. Készletek</i>	105 011	0	156 374
1. Anyagok	61 803		93 530
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	9 620		11 219
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
4. Késztermékek	0		5 619
5. Áruk	33 588		46 006
6. Készletre adott előlegek	0		0
<i>II. Követelések</i>	4 769 070	0	7 029 134
1. Vevők	2 933 939		4 966 274
2. Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	221 482		897 129
3. Követelések jelentős tul. rész. viszonyban lévő váll.-al szemben	3		0
4. Követelések egyéb rész. vállal. szemben	0		0
5. Váltókövetelések	0		0
6. Egyéb követelések	1 613 647		1 165 731
7. Követelések értékelési különbözete	0		0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0		0
9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó köv.	0		0
<i>III. Értékpapírok</i>	0	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0		0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0		0
3. Egyéb részesedés	0		0
4. Saját részvények, üzletrészek	0		0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtest. értékpapírok	0		0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0		0
<i>IV. Pénzeszközök</i>	2 553 836	0	7 702 776
1. Pénztár, csekkek	77 058		41 535
2. Bankbetétek	2 476 778		7 661 241
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	358 169	0	133 023
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	209 641		76 624
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	65 557		56 027
3. Halasztott ráfordítások	82 971		372
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	23 168 309	0	30 611 892

Érd, 2022. augusztus 10.

vállalkozás vezetője

Illés Holding Zrt.

Statistikai számjel : 23341779-5221-114-13

Cégjegyzék száma : 13-10-041179

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)

2022. június 30.

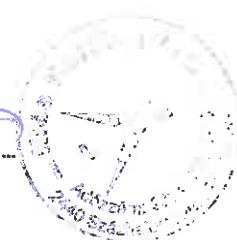
ezer Ft

ezer Ft

Tétel megnevezése	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
D. SAJÁT TŐKE	5 058 968	0	5 693 973
<i>I. Jegyzett tőke</i>	11 150		11 150
ebből: visszavásárolt tulajdonosi részvény névértéken	0		0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0		0
III. Tőketartalék	0		0
IV. Eredménytartalék	3 891 358		4 392 510
V. Lekötött tartalék	0		0
VI. Értékelési tartalék	0		0
VII. Korrigált adózott eredmény	-367 180		583 820
VIII. Konszolidált vállalkozás saját tőke változás (+)	502 623		-270 989
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	-19 812	0	-114 531
- adósságkonsz. különbözetéből	-19 812		-114 531
- közbenső eredmény különbözetéből	0		0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	1 040 829		1 092 013
E. CÉLTARTALÉKOK	115 551	0	132 717
1. Céltartalék várható kötelezettségekre	34 626		0
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	49 475		50 438
3. Egyéb céltartalék	31 450		82 279
F. KÖTELEZETTSÉGEK	17 578 108	0	23 976 506
<i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i>	2 547 879	0	2 547 879
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalk.	0		0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. rész. visz.lévő váll-al szemben	0		0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. váll.	0		0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb váll.	0		0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányváll-ból	2 547 879		2 547 879

Érd, 2022. augusztus 10.

vállalkozás vezetője



Illés Holding Zrt.

Statisztikai számjel : 23341779-5221-114-13

Cégjegyzék száma : 13-10-041179

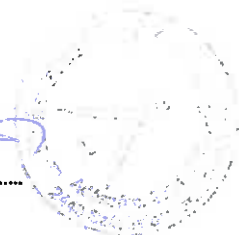
"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) MÉRLEG Források (passzívák)

2022. június 30.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	8 102 732	0	14 192 358
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	85 613		328 446
2. Átváltoztatható kötvények	0		0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0		6 000 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1 761 679		1 037 005
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	4 038 548		4 661 937
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással	0		0
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. viszonyban lévő váll-al szemben	0		0
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.	0		0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 216 892		2 164 970
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	6 927 497	0	7 236 269
1. Rövid lejáratú kölcsönök	871 340		613 511
- ebből: az átváltoztatható kötvények	0		0
2. Rövid lejáratú hitelek	1 351 903		1 157 597
3. Vevőktől kapott előlegek	128		1 442
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg-ból (szállítók)	2 053 423		3 050 797
5. Váltótartozások	0		0
6. Rövidlejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalk.	299 759		510 721
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. rész.visz.váll.	130 492		390
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész.visz.váll.	0		0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	2 220 451		1 901 810
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0		0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0		0
12. Konszolidálásból adódó (számított) társ.adó köt.	0		0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	415 682	0	808 696
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0		0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	261 011		654 025
3. Halasztott bevételek	154 671		154 671
FORRÁSOK ÖSSZESEN	23 168 309	0	30 611 892

Érd, 2022.augusztus 10.

vállalkozás vezetője



Illés Holding Zrt.

Statistikai számjel : 23341779-5221-114-13


Cégjegyzék száma : 13-10-041179

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. június 30.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
1. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15 018 767		9 550 197
2. Export értékesítés nettó árbevétele	7 256 571		5 256 458
<i>I. Értékesítés nettó árbevétele</i>	22 275 338	0	14 806 654
3. Saját termelésű készletek állományváltozása	2 488		8 731
3/A. Konszolidációs kör változása miatti STK ÁV			
4. Saját előállítási eszközök aktivált értéke	4 223 637		0
<i>II. Aktivált saját teljesítmények értéke</i>	4 226 125	0	8 731
<i>III. Egyéb bevételek</i>	515 629		322 403
ebből visszaírt értékvesztés	0		2 333
<i>III/A Adósságkonsz.miatl (er.növelő) konsz.kül.</i>	0		36 989
5. Anyagköltség	3 946 887		3 548 382
6. Igénybevett szolgáltatások értéke	10 182 572		3 632 148
7. Egyéb szolgáltatások értéke	377 326		173 567
8. Eladott áruk beszerzési értéke	1 172 616		745 570
9. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 433 745		2 121 220
<i>IV. Anyagjellegű ráfordítások</i>	19 113 145	0	10 220 886
10. Bérköltség	3 755 540		2 067 237
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	622 002		327 898
12. Bérjárulékok	631 927		289 853
<i>V. Személyi jellegű ráfordítások</i>	5 009 469	0	2 684 988
VI. Értékcsökkenési leírás	1 621 620		971 582
VII. Egyéb ráfordítás	1 646 322		496 645
ebből: értékvesztés	27 639		0
VII./A Adósságkonsz.miatl (er.csökk) konsz.kül.	114 531		0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-487 995	0	800 676

Érd, 2022. augusztus 10.


vállalkozás vezetője

Illés Holding Zrt.

Statistikai számjel : 23341779-5221-114-13

Cégjegyzék száma : 13-10-041179

"A" ÖSSZEVONT (KONSZOLIDÁLT) EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2022. június 30.

Tétel megnevezése	ezer Ft		ezer Ft
	Előző év 2021.12.31	Előző évek módosításai	Tárgyév 2022.06.30
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	7 246		3 174
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	146 893		0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.nyer.	28 339		11 995
16. Egyéb kapott (járó) kamatok, kamat jellegű bevételek	2 722		251 988
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	128 829		129 769
ebből: értékelési különbözet			
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	314 029	0	396 926
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0		0
19. Fizetendő kamatok és kamat jellegű ráfordítások	180 937		309 959
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékesítése	0		0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	141 523		244 398
ebből: értékelési különbözet	0		0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	322 460	0	554 357
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	-8 431	0	-157 431
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+D)	-496 426	0	643 245
X. Adófizetési kötelezettség	70 710		8 240
X/A Konszolidálásból adódó társ.adó kül (+,-)	0		0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-X)	-567 136		635 005
XI. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok részesedése)	-199 956		51 185
E. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	-367 180	0	583 820

Érd, 2022. augusztus 10.


.....
vállalkozás vezetője

ILLÉS Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

**a 2022. félévi nyers összevont (konszolidált) féléves
beszámolóhoz**

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.....	6
2.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök.....	6
2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok.....	7
2.4. Készletek.....	7
2.5. Követelések.....	8
2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása	8
2.7. Jelentős, lényeges hiba	8
Konszolidáció módszere.....	9
3.1. Árfolyamok használata.....	9
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	11
3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása	11
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>	12
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. 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: 5221'08 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: 2440 Százhalombatta, 2611/1. hrsz

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

A féléves 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 félévi összevont éves beszámolójának összeállításakor az egyedi féléves beszámolók adatait vette figyelembe.

A tőkekonzolidáció 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.	Logbrige Kft.	West Bridge Kft.	100,00%
3.	Unitranscoop Kft.	Logbridge Kft.	100,00%
4.	Unitranscoop Logistics Kft.	Logbridge Kft.	100,00%
5.	Transolut Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
6.	Transolut s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
7.	Transolut s.r. l.	Illés Holding Zrt.	100,00%
8.	Iris Trade 2004 Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
9.	Iris Energy Kft.	Iris Trade 2004 Kft.	35,70%
10.	Matko Airport Kft.	Iris Trade 2004 Kft.	35,85%
11.	Jiko Trans s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
12.	Translog Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
13.	B Radiológiai Centrum	Illés Holding Zrt.	50,00%
14.	6*6 Taxi Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
15.	Taxi Plus Kft.	6*6 Taxi Kft.	51,00%
16.	Magyar Magánvasút Zrt.	Illés Holding Zrt.	51,00%
17.	Birdie Kft.	6*6 Taxi kft.	51,00%
18.	HUBI Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
19.	Gereben 10 Properties Kft.	Illés Holding Zrt.	74,00%

2. Konszolidációs számviteli politika

Az ILLÉS Holding Zrt. 2022. június 30-i fordulónapra vonatkozó konszolidált féléves beszámolóját a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény előírásai szerint készítette el.

A beszámoló fordulónapja: 2022. június 30.

A mérlegkészítés napja: 2022. augusztus 10.

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 hitelesítetteti, 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 leírasi kulcsát az egyes eszközökre, illetve eszközcsoportokra jellemző – a használat figyelembe vételével – hasznos élettartam alapján alakítottuk ki.

A 100 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. Tőkekonzolidációs különbség elszámolása

A félévi konszolidált éves beszámoló mérlegébe felvett aktív tőkekonzolidációs különbségek 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 leírási) vizsgálatot készít annak megállapítása érdekében, hogy az aktív tőkekonzolidációs különbség 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.

Konszolidáció módszere

Konszolidációt előkészítő feladatok

A konszolidációs körbe bevont leányvállalatok eszközeit és forrásait, valamint eredmény-kimutatását 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 féléves beszámolót készítsünk, amely megbízható és valós képet ad a féléves 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 mutathatók 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 különbség összegéből az előző év különbségével egyező összeget a saját tőke változásaként, a tárgyévi és az előző évi különbség 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 féléves 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 kapcsolatokról 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 beszámolóknak 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 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.

2. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása

adatok ezer forintban

adatok eFt-ban	Immateriális eszközök
2021. december 31-én	448.179
Konszolidációs kör változása	-
Növekedés és átsorolás	2.298
Csökkenés és átsorolás	16.001
2022. június 30-án	434.476
2021. december 31-én	141.506
Konszolidációs kör változása	-
Éves leírás	26.956
Csökkenés	43
2022. június 30-án	168.419
Nettó könyv szerinti érték	
2021. december 31-én	306.673
2022. június 30-án	266.057

3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása

adatok eFt-ban	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Befejezetlen beruházások	Befejezetlen beruházásokra adott előlegek	Összesen
2021. december 31-én	2.624.538	13.615.475	1.751.522	-	4.894.299	232.777	23.118.612
Konszolidációs kör változása	-	-	-	-	63.703	-	63.703
Növekedés és átsorolás	1.374.154	3.854.161	70.527	-	980.484	-	6.279.326
Csökkenés és átsorolás	62.638	133.123	33.480	-	4.861.310	191.713	5.282.264
2022. június 30-án	3.936.054	17.336.513	1.788.569	-	1.077.176	41.064	24.179.377
2021. december 31-én	458.365	7.916.572	711.753	-	-	-	9.086.689
Konszolidációs kör változása	932	-	-	-	-	-	932
Éves leírás	58.405	742.201	97.876	-	-	-	898.482
Csökkenés	60.987	80.551	29.204	-	-	-	170.742
2022. június 30-án	456.715	8.578.222	780.425	-	-	-	9.815.361

Nettó könyv szerinti érték

2021. december 31-én	2.166.174	5.698.903	1.039.770	-	4.894.299	232.777	14.031.924
2022. június 30-án	3.479.340	8.758.291	1.008.145	-	1.077.176	41.064	14.364.016

4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	335.500
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	20.000
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartós részesedés	36.369
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
Tőkekonszolidációs különbözetek	568.643
Összesen	960.512

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Összeg (ezer forintban)
Pannon Tank Kft.	20.000
Összesen	20.000

Az **egyéb tartós részesedések** a Transolut srl. egyéb tartós részesedéseit tartalmazzák.

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 2021. december 31-én	Növekedés és átSOROLÁS	Csökkenés és átSOROLÁS	Záró érték 2022. június 30-án
Bruttó érték				
6*6 Taxi Kft.	80.411			80.411
B Radiológiai Centrum	20.006			20.006
Iris Trade 2004 Kft.	32.107			32.107
Matko Airport Kft.	204.364			204.364
Taxi Plus Kft.	38.313			38.313
Translog Kft.	5.166			5.166
Unitranscoop Kft.	547.387			547.387
Unitranscoop Logistics Kft.	114.080			114.080
Birdie Kft.	9.779			9.779
Gereben 10 Kft.	6.502			6.502
Bruttó érték összesen	1.058.115	-	-	1.058.115
Halmazott értékcökkenés				
6*6 Taxi Kft.	24.123	4.021		28.144
B Radiológiai Centrum	5.444	1.040		6.484
Iris Trade 2004 Kft.	19.099	1.605		20.704
Matko Airport Kft.	204.364			204.364
Taxi Plus Kft.	11.494	1.916		13.410
Translog Kft.	5.166			5.166
Unitranscoop Kft.	131.887	30.624		162.511
Unitranscoop Logistics Kft.	39.724	5.311		45.035
Birdie Kft.	1.376	978		2.354
Gereben 10 Kft.	650	650		1.300
Bruttó érték összesen	443.327	46.145	-	489.472
Nettó könyv szerinti érték				
6*6 Taxi Kft.	56.288	4.021		52.267
B Radiológiai Centrum	14.562	1.040		13.522
Iris Trade 2004 Kft.	13.008	1.605		11.403
Matko Airport Kft.				
Taxi Plus Kft.	26.819	1.916		24.903
Translog Kft.				
Unitranscoop Kft.	415.500	30.624		384.876
Unitranscoop Logistics Kft.	74.356	5.311		69.045
Birdie Kft.	8.403	978		7.425
Gereben 10 Kft.	5.852	650		5.202
Nettó érték összesen	614.788	46.145	-	568.643

6. Saját tőke

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

	(adatok eFt-ban)	
	<u>2021.12.31</u>	<u>2022.06.30.</u>
Saját tőke	5.058.968	5.693.973
Jegyzett tőke	11.150	11.150
ebből: visszavásárolt részvény	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	3.891.358	4.392.510
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Korrigált adózott eredmény	-367.180	583.820
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	502.623	-270.989
Konszolidáció miatti változások	-19.812	-114.531
- adósságkonszolidáció kül.	-19.812	-114.531
- közbeső eredmény kül.	-	-
Külső tagok részesedése	1.040.829	1.092.013

A külső tulajdonosi részesedés a 2022 és 2021-es évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2021	2022
6*6 Taxi Kft.	82.952	65.059
Iris Energy Kft.	165.126	177.809
Iris Trade 2004 Kft.	16.633	14.853
Taxi Plus Kft.	72.183	72.183
Magyar Magánvasút Kft.	583.201	642.605
Gereben 10 Kft.	120.734	119.505
Összesen	1.040.829	1.092.013

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 hátrасorolt kötelezettségek között került kimutatásra.

adatok eFt-ban	Nyitó érték 2021. december 31-én	Növekedés és átSORolás	Csökkenés és átSORolás	Záró érték 2022. június 30-án
Passzív tőkekonszolidációs különbözetek				
Iris Energy Kft.	39.086			39.086
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
West Bridge Kft.	1.694.336			1.694.336
Magyar Magánvasút Kft.	11.830			11.830
Összesen	2.547.879	-	-	2.547.879

8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

(adatok eFt-ban)

Társaság	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	Beruházási és fejlesztési hitelek	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen
Illés Holding Zrt.			6.590.224	465.328	7.055.552
Magyar Magánvasút Kft.		471.424		521.355	992.779
Iris Trade 2004 Kft.			98.432		98.432
Jiko Trans sro				610	610
Logbridge Kft.		565.581			565.581
Matko Airport Kft.	930				930
Translog Kft.			3.922.864		3.922.864
Transolut Kft.				484.164	484.164
Transolut sri	327.516				327.516
Transolut sro				15.043	15.043
Unitranscoop Kft.				155.876	155.876
Unitranscoop Logistics Kft.			50.417	210.747	261.164
West Bridge Kft.				311.848	311.848
Összesen:	328.446	1.037.005	10.661.937	2.164.970	14.192.358

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	2021 teljes év	2022 első félév
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15.018.767	9.550.197
Export értékesítés nettó árbevétele	7.256.571	5.256.458
Összesen:	22.275.338	14.806.654

A konszolidált üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 800.676 eFt nyereség, mely magasabb az előző évi veszteséghez képest (487.995 eFt).

A pénzügyi műveletek eredménye 2022-ben 157.431 eFt veszteség, míg 2021-ben 8.431 eFt veszteség.

A külső tulajdonosi részesedés változása a 2022 és 2021-es évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2021	2022
6*6 Taxi Kft.	-15.707	-17.893
B Radiológiai Centrum	-	-
Iris Energy Kft.	-12.955	12.683
Iris Trade 2004 Kft.	14.168	-1.780
Taxi Plus Kft.	2.489	-
Translog Kft.	-	-
Unitranscoop Kft.	-	-
Unitranscoop Logistics Kft.	-	-
Birdie Kft.	-983	-
Magyar Magánvasút Kft.	-186.202	59.404
Gereben 10 Kft.	-2.947	-1.229
Összesen	-199.956	51.185

Az ILLÉS csoportra jutó 2022. félévi adózott eredménye nyereség: 583.820 eFt.

1. Mutatószámok

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

adatok ezer forintban

	2021.12.31	2022.06.30
Tőkeigényességi mutató	66,39%	50,93%
Befektetett eszköz	15.382.223	15.590.585
Összes eszköz	23.168.309	30.611.892

	2021.12.31	2022.06.30
Forgóeszközök aránya	32,06%	48,64%
Forgóeszköz	7.427.917	14.888.283
Összes eszköz	23.168.309	30.611.892

	2021.12.31	2022.06.30
Saját tőke aránya	21,84%	18,60%
Saját tőke	5.058.968	5.693.973
Összes forrás	23.168.309	30.611.892

	2021.12.31	2022.06.30
Eladósodottsági mutató	75,87%	78,32%
Kötelezettségek	17.578.108	23.976.506
Összes forrás	23.168.309	30.611.892

	2021.12.31	2022.06.30
Tőkefeszültségi mutató	347,46%	421,09%
Kötelezettségek	17.578.108	23.976.506
Saját tőke	5.058.968	5.693.973

	2021.12.31	2022.06.30
Nettó adósság/ Saját tőke	2,47	2,41
Nettó adósság	12.476.393	13.725.851
Saját tőke	5.058.968	5.693.973

	2021.12.31	2022.06.30
Nettó adósság/ Mérlegfőösszeg	53,85%	44,84%
Nettó adósság	12.476.393	13.725.851
Mérlegfőösszeg	23.168.309	30.611.892

Likviditási helyzet mutatói

	2021.12.31	2022.06.30
Nettó eladósodottság	2,53	2,98
Kötelezettségek- követelések	12.809.038	16.947.372
Saját tőke	5.058.968	5.693.973

	2021.12.31	2022.06.30
Rövid távú likviditás	1,07	2,06
Forgóeszközök	7.427.917	14.888.283
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.927.497	7.236.269

	2021.12.31	2022.06.30
Hítelfedezettségi mutató	68,84%	97,14%
Követelések	4.769.070	7.029.134
Rövid lejáratú kötelezettségek	6.927.497	7.236.269

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2021.12.31	2022.06.30
Alaptőke hatékonysága	-5086,42%	5695,11%
Adózott eredmény	-567.136	635.005
Jegyzett tőke	11.150	11.150

	2021.12.31	2022.06.30
Tőkearányos pénzügyi eredmény	-0,17%	-2,76%
Pénzügyi eredmény	-8.431	-157.431
Saját tőke	5.058.968	5.693.973

	2021.12.31	2022.06.30
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	-75,61%	-1411,94%
Pénzügyi eredmény	-8.431	-157.431
Jegyzett tőke	11.150	11.150

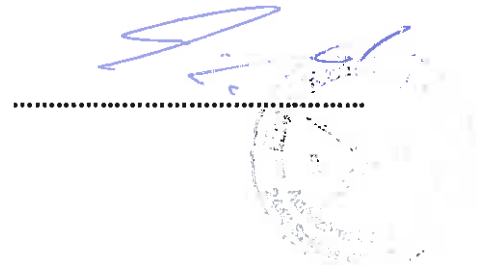
	2021.12.31	2022.06.30
EBITDA/Fizetendő kamatok	6,27	5,72
EBITDA	1.133.624	1.772.258
Fizetendő kamatok	180.937	309.959

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

	2022	2021
B Radiológiai Centrum	6	6
Illés Holding Zrt.	24	24
6*6 Taxi Kft.	34	34
Birdie Kft.	5	5
Hubi Kft.		
Magyar Magánvasút Kft.	144	144
Iris Energy Kft.	1	1
Iris Trade 2004 Kft.	1	1
Jiko Trans sro		
Logbridge Kft.		
Matko Airport Kft.	7	7
Taxi Plus Kft.	-	-
Translog Kft.	2	2
Transolut Kft.	68	68
Transolut srl		
Transolut sro		
Unitranscoop Kft.	37	37
Unitranscoop Logistics Kft.	86	86
West Bridge Kft.	101	101
	516	516

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 félévi összevont (konszolidált) éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

Budapest, 2022. augusztus 10.



ILLÉS Holding Zrt. Nyers Konszolidált fél éves beszámoló kiegészítő melléklet

FORRÁSOK	Előző évi mérleg	Előző évi kiegészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adóssághatékony konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenes eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
I. SAJÁT TŐKE	11 977 892	-220 727	-5 966 850	-77 542	0	0	0	0	5 893 972
D. SAJÁT TŐKE	736 000	0	-724 850	0	0	0	0	0	-11 150
ebből: viszonyos részesedések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TŐKÉTARTALÉK	476 472	0	-476 472	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6 132 869	0	-3 740 989	0	0	0	0	0	0
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	931 969	0	-931 969	0	0	0	0	0	4 382 510
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	477 997	-477 997	0	0	0	0	0	0	0
1. Értékvesztés értékelési tartaléka	477 997	-477 997	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékkelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	1 222 935	0	-877 329	36 989	1 626	0	0	0	563 920
VIII. Konszolidált vállalk., saját tőke változás	0	267 270	-526 634	0	-1 626	0	0	0	-270 969
- leányvállalati saját tőke változás	0	267 270	-526 634	0	-1 626	0	0	0	-270 969
- társult vállalkozás saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	-114 531	0	0	0	0	-114 531
- adóssághatékony konszolidáció különbözetéből	0	0	0	-114 531	0	0	0	0	-114 531
- közbenes eredmény különbözetéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Külös tagok (más tulajdonosok) részesedése	132 717	0	1 092 013	0	0	0	0	0	1 092 013
E. CÉLTARTALÉKOK	132 717	0	1 092 013	0	0	0	0	0	132 717
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Céltartalék a jövőbeli költségekre	60 439	0	0	0	0	0	0	0	60 439
3. Egyéb céltartalék	82 279	0	0	0	0	0	0	0	82 279
F. KÖTELEZETTSÉGEK	29 640 350	0	2 547 879	-7 111 703	0	0	0	0	23 976 808
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2 547 879	0	0	0	0	0	2 547 879
1. Hátrasorolt köl., kapcsoló vállalkozással szem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köl./jelentés tul.rész.visz.váll. szar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köl./jelentés tul.rész.visz.váll. szar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt köl./egyes rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Hátrasorolt köl./egyéb gazdálkodóval szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalóból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	15 486 930	0	2 647 879	-1 274 672	0	0	0	0	14 182 388
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	328 448	0	0	-1 274 672	0	0	0	0	328 448
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvényki bocsátásából	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházás és felkészítési hitelek	1 037 005	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	10 661 637	-8 000 000	0	0	0	0	0	0	1 037 005
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	1 274 572	0	0	-1 274 672	0	0	0	0	4 661 937
7. Tartós köl. jelentés tul. rész. visz. vállalkozás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós köl. jelentés tul. rész. visz. vállalkozással az	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 164 970	0	0	0	0	0	0	0	2 164 970
10. Hosszú lejáratú kötelezettségek	13 073 400	0	0	-5 837 131	0	0	0	0	7 236 269
1. Rövid lejáratú kölcsönök	615 611	0	0	0	0	0	0	0	613 511
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	1 157 597	0	0	0	0	0	0	0	1 157 597
3. Vevőköl. kapott előlegek	1 442	0	0	0	0	0	0	0	1 442
4. Kötelezettségek árúzáraitól és szolg.-ból	3 050 797	0	0	0	0	0	0	0	3 050 797
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köl. kapcsoló vállalkozással az	6 347 852	0	0	-5 837 131	0	0	0	0	510 721
7. Rövid lejáratú köl. jelentés tul. rész.visz.váll.	390	0	0	0	0	0	0	0	390
8. Rövid lejáratú köl. egyes rész.visz.váll. szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 901 810	0	0	0	0	0	0	0	1 901 810
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési köz	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Konszolidációból adódó (számitott) társ.adó	808 698	0	0	0	0	0	0	0	808 698
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	808 698	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Bevétel passzív időbeli elhatárolása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolás	854 025	0	0	0	0	0	0	0	854 025
3. Halasztott bevételek	154 871	0	0	0	0	0	0	0	154 871
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	41 459 835	-220 727	-3 437 772	-7 189 243	0	0	0	0	30 611 892

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Eelőző mérleg	Eelőző mérleg	Eiőkészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
01. Befizetett értékesítés nettó árbevétele	10.152.068	0	0	0	0	-801.869	0	0	0	9.550.197
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	5.656.906	0	0	0	0	-400.448	0	0	0	5.256.458
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	15.808.971	0	0	0	0	-1.002.317	0	0	0	14.806.654
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	8.731	0	0	0	0	0	0	0	0	8.731
04. Saját előállítási eszközök, aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	8.731	0	0	0	0	0	0	0	0	8.731
III. Egyéb bevételek	322.403	0	0	0	0	0	0	0	0	322.403
ebből: visszatérítendő elvonások	2.333	0	0	0	36.989	0	0	0	0	2.333
III/A. Adóssághoz. miatti (r. növeked.) konsz. kü.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyággótlóság	3.550.001	0	0	0	0	-1.619	0	0	0	36.989
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	4.090.396	0	0	0	0	-458.248	0	0	0	3.632.148
07. Egyéb szolgáltatások értéke	174.885	0	0	0	0	-1.318	0	0	0	173.567
08. Eladott áruk beszerzési értéke	745.570	0	0	0	0	0	0	0	0	745.570
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	2.550.005	0	0	0	0	-428.785	0	0	0	2.121.220
IV. Anyággéltetett ráfordítások (05+06+07+08+09)	11.110.956	0	0	0	0	-889.970	0	0	0	10.220.986
10. Bérköltség	2.067.237	0	0	0	0	0	0	0	0	2.067.237
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	327.898	0	0	0	0	0	0	0	0	327.898
12. Bérjárulások	289.853	0	0	0	0	0	0	0	0	289.853
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	2.684.988	0	0	0	0	0	0	0	0	2.684.988
VI. Értéksökkenés leírás	925.438	0	0	46.144	0	0	0	0	0	971.582
VII. Egyéb ráfordítások	609.100	0	0	0	0	-112.455	0	0	0	496.645
ebből: értékesítés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII/A. Adóssághoz. miatti (r. csökken.) konsz. kü.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLET) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	809.723	0	0	-46.144	36.989	108	0	0	0	800.676
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	583.174	0	0	-580.000	0	0	0	0	0	3.174
ebből: kapott vállalkozástól kapott	583.174	0	0	-583.174	0	0	0	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapott vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.n	11.995	0	0	0	0	0	0	0	0	11.995
ebből: kapott vállalkozástól kapott	11.977	0	0	0	0	0	0	0	0	11.977
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattelleg	294.879	0	0	0	0	-42.891	0	0	0	251.988
ebből: kapott vállalkozástól kapott	30.211	0	0	0	0	-30.211	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	129.769	0	0	0	0	0	0	0	0	129.769
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+17)	1.019.817	0	0	-580.000	0	-42.891	0	0	0	396.926
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: kapott vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamattelleg ráfordítás	364.367	0	0	0	0	-44.408	0	0	0	309.959
ebből: kapott vállalkozásnak adott	15.064	0	0	0	0	-15.064	0	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek ér	244.398	0	0	0	0	0	0	0	0	244.398
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	598.765	0	0	0	0	-44.408	0	0	0	554.357
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	421.052	0	0	-580.000	0	1.517	0	0	0	-157.431
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1.230.775	0	0	-626.144	36.989	1.625	0	0	0	643.245
X. Adófizetési kötelezettség	8.240	0	0	0	0	0	0	0	0	8.240
X/A Konszolidációs adóó társ. adó kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XI)	1.222.535	0	0	-626.144	36.989	1.625	0	0	0	635.005
G/I KISEBBS. TUL-RA JUTÓ MSZE	0	0	0	51.185	0	0	0	0	0	51.185
G/II CSOPORTRA JUTÓ MSZE	1.222.535	0	0	-677.329	36.989	1.625	0	0	0	583.820

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

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Konszolidáció miatti változások	Leányvállalati saját tőke változása	Külső tulajdonosok	Összesen
2021. december 31.	11.150	-	3.891.358	-	367.180	19.812	502.623	1.040.829	5.058.968
Előző évi eredmény átsorolása			501.152		367.180	-	773.613	-	0
Leányvállalati struktúra változása								-	-
Osztalék								-	-
Lekötött tartalék feloldása									-
Tárgyévi eredmény					583.820			51.185	635.005
2022. június 30.	11.150	-	4.392.510	-	583.820	114.531	270.990	1.092.014	5.693.973

Cash-flow kimutatás

3.sz.melléklet

Sor-szám	Megnevezés	2022 félév	2021
1	Adózás előtti eredmény (-kapott osztalék)	640.071	-503.672
2	Elszámolt amortizáció	971.582	1.621.620
	Aktív tőkekonzolidációs különbözet értékcsökkenése	0	0
	Társult vállalkozások átértékelése	0	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszairása	-2.333	27.639
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	17.166	34.739
6	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások változása	997.374	38.413
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	-236.467	516.804
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	393.014	34.489
9	Vevőkövetelés és váltókövetelés változása	-2.030.002	-651.651
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-279.091	-477.655
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	225.146	224.520
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-8.240	-70.710
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	-2.474
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	688.220	792.062
14	Befektetett eszközök állományváltozás	-6.991.038	-12.564.616
	konzolidációs kör változása miatt	5.811.093	5.811.093
15	Kapott osztalék, részesedés	3.174	7.246
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-1.176.771	-6.746.277
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.	6.089.626	3.509.449
21	Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása	-452.135	854.029
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Véglegesen átadott pénzeszköz		
24	Alapítókka szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt.vált.		
25	Külső tagok részesedése állományváltozás	51.185	99.446
26	Passzív tőkekonzolidációs különbözet állományváltozás	0	-40.231
27	Konzolidálásból eredő állományváltozás	-51.185	377.383
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	5.637.490	4.800.076
IV.	Pénzeszközök változása	5.148.940	-1.154.139

