

ILLÉS Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

a 2020. évi összevont (konszolidált) éves 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
3. Konszolidáció módszere.....	9
3.1. Árfolyamok használata.....	9
3.2. Számviteli politika alkalmazása.....	9
3.3. Tőkekonszolidáció.....	9
3.4. Adóssághkonszolidáció.....	10
3.5. Közbeső eredmény konszolidálása.....	10
3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása.....	11
3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása.....	11
3.8. Konszolidációba történő bevonás időpontja.....	12
3.9. Szavazati arányok meghatározása.....	12
3.10. Tulajdoni arányok meghatározása.....	12
<i>II. Konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</i>	12
1. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása.....	13
2. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása.....	14
3. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása.....	15
4. Aktív tőkekonszolidációs különbözet.....	15
5. Saját tőke.....	17
6. Passzív tőkekonszolidációs különbözet.....	18
7. Hosszú lejáratú kötelezettségek.....	19
8. Eredménykimutatáshoz fűzött magyarázat.....	20
<i>III. Tájékoztató adatok</i>	23
Foglalkoztatottak létszáma (fő).....	23

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.
2440 Százhalombatta, 0204, 0207.

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

Gerőcs Krisztina, regisztrációs szám: 12283 7.

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

1.1. Az anyavállalat főbb adatai

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

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

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

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

	Leányvállalat neve	Leányvállalat tulajdonosa	Közvetlen és közvetett szavazati és tulajdoni hányad
1.	West Bridge Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
2.	Logbrige Kft.	West Bridge Kft.	100,00%
3.	Unitranscoop Kft.	Logbridge Kft.	60,00%
4.	Unitranscoop Logistics Kft.	Logbridge Kft.	60,00%
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.	6*6 Taxi Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
14.	Taxi Plus Kft.	6*6 Taxi Kft.	51,00%
15.	Magyar Magánvasút Zrt.	Illés Holding Zrt.	100,00%
16.	Birdie Kft.	6*6 Taxi kft.	51,00%
17.	HUBI Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%

A B Radiológiai Centrum Egészségügyi Szolgáltató Kft. közös vezetőségű vállalkozás.

2. Konszolidációs számviteli politika

Az ILLÉS Holding Zrt. 2020. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált éves beszámolóját a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény előírásai szerint készítette el.

A beszámoló fordulónapja: 2020. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2021. június 30.

A könyvvezetés módja: kettős könyvvitel

A számszaki beszámoló választott formája:

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

Eredménykimutatás összköltség eljárással:

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

Könyvvizsgálati kötelezettség:

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

A vállalatcsoport konszolidációs politikájának a lényeges elemei:

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

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

2.1. Számviteli alapelvek

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

A konszolidáció alapját képező egyedi beszámolókra vonatkozóan érvényesül a következetesség, folytonosság elve, azaz az egyedi 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 leírási 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 – különbséget összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és meghaladja a 100 eFt-ot.

2.6. Tőkekonzolidációs különbség elszámolása

A 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 leírás) 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.

3. 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 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 tőkekonzolidálását 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. Közbenő eredmény konszolidálása

Az ILLÉS Holding vállalatcsoportához tartozó vállalkozásoktól beszerzett eszközöket olyan értéken kell az összevont mérlegben szerepeltetni, mint amilyen értéken azok az éves mérlegbe beállíthatók lettek volna akkor, ha a vállalatok együttesen jogilag is egyetlen vállalatot képeznének, tehát az eszközök mérlegértékéből közbenő 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 kapcsolatokból származó, az egyedi eredménykimutatásban az egyéb, a pénzügyi bevételek, ráfordítások között elszámolt tételeket.

3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözlet megállapítása

A konszolidációs műveletek utolsó lépéseként meg kell állapítani a konszolidálás miatti társasági adó különbözlet összegét. Ennek során az egyedi 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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

	Immateriális eszközök
2019. december 31-én	101.427
Konszolidációs kör változása	28.752
Növekedés és átsorolás	94.216
Csökkenés és átsorolás	- 4.127
2020. december 31-én	220.268
2019. december 31-én	79.733
Konszolidációs kör változása	20.210
Éves leírás	12.804
Csökkenés	- 4.127
2020. december 31-én	108.620
Nettó könyv szerinti érték	
2019. december 31-én	21.695
2020. december 31-én	111.648

2. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása

adatok eFt-ban	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Befejezetlen beruházások	Befejezetlen beruházásokra adott előlegek	Összesen
2019. december 31-én	1.911.113	6.856.447	3.122.841	-	1.424.618	69.467	13.384.487
Konszolidációs kör változása	-	3.246.842	97.315	-	-	-	3.344.157
Növekedés és átsorolás	59.158	1.274.840	877.850	-	1.552.228	3.001	3.767.077
Csökkenés és átsorolás	- 68.367	- 841.115	- 539.163	-	- 1.393.615	-	- 2.842.260
2020. december 31-én	1.901.904	10.537.014	3.558.844	-	1.583.231	72.468	17.653.460
2019. december 31-én	353.772	4.162.508	1.479.332	-	-	-	5.995.612
Konszolidációs kör változása	-	1.836.309	8.187	-	-	-	1.844.496
Éves leírás	60.251	953.135	337.999	-	-	-	1.351.385
Csökkenés	- 18.874	- 704.617	- 410.170	-	-	-	- 1.133.661
2020. december 31-én	395.149	6.247.336	1.415.348	-	-	-	8.057.833
Nettó könyv szerinti érték							
2019. december 31-én	1.557.341	2.693.939	1.643.510	-	1.424.618	69.467	7.388.875
2020. december 31-én	1.506.754	4.289.679	2.143.496	-	1.583.231	72.468	9.595.628

3. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	-
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	-
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	20.000
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartós részesedés	33.348
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	-
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
Tőkekonszolidációs különbözetek	489.696
Összesen	543.044

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.

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 2019. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2020. december 31-én
Bruttó érték				
6*6 Taxi Kft.	80.411			80.411
B Radiológiai Centrum	33.644			33.644
Iris Trade 2004 Kft.	126.770		- 94.663	32.107
Matko Airport Kft.	204.364			204.364
Taxi Plus Kft.	38.313			38.313
Translog Kft.	5.166			5.166
Unitranscoop Kft.	287.009			287.009
Unitranscoop Logistics Kft.	145.507			145.507
Birdie Kft.		2.450		2.450
Bruttó érték összesen	921.184	2.450	- 94.663	828.971
Halmazott értékcsökkenés				
6*6 Taxi Kft.	8.041	8.041		16.082
B Radiológiai Centrum		3.364		3.364
Iris Trade 2004 Kft.	12.677	3.211		15.888
Matko Airport Kft.	204.364			204.364
Taxi Plus Kft.	3.831	3.831		7.662
Translog Kft.	517	4.649		5.166
Unitranscoop Kft.	28.701	28.701		57.402
Unitranscoop Logistics Kft.	14.551	14.551		29.102
Birdie Kft.		245		245
Bruttó érték összesen	272.682	66.593	-	339.275
Nettó könyv szerinti érték				
6*6 Taxi Kft.	72.370	- 8.041	-	64.329
B Radiológiai Centrum	33.644	- 3.364	-	30.280
Iris Trade 2004 Kft.	114.093	- 3.211	- 94.663	16.219
Matko Airport Kft.	-	-	-	-
Taxi Plus Kft.	34.482	- 3.831	-	30.651
Translog Kft.	4.649	- 4.649	-	-
Unitranscoop Kft.	258.308	- 28.701	-	229.607
Unitranscoop Logistics Kft.	130.956	- 14.551	-	116.405
Birdie Kft.	-	2.205	-	2.205
Nettó érték összesen	648.502	- 64.143	- 94.663	489.696

5. Saját tőke

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

(adatok eFt-ban)

	2019.12.31	2020.12.31
Saját tőke	4.415.677	5.151.749
Jegyzett tőke	11.150	11.150
ebből: visszavásárolt részvény	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	2.132.147	2.969.909
Lekötött tartalék	135.000	285.000
Értékelési tartalék	-	-
Korrigált adózott eredmény	854.270	883.660
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	132.165	70.635
Konszolidáció miatti változások	-	-9.987
- adósságkonszolidáció kül.	-	-9.987
- közbeső eredmény kül.	-	-
Külső tagok részesedése	1.150.945	941.383

A külső tulajdonosi részesedés a 2020 és 2019-es évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2019	2020
6*6 Taxi Kft.	82.965	59.459
B Radiológiai Centrum	28.908	13.638
Iris Energy Kft.	82.796	178.081
Iris Trade 2004 Kft.	-	12.265
Taxi Plus Kft.	101.305	69.694
Translog Kft.	235	-
Unitranscoop Kft.	428.722	147.566
Unitranscoop Logistics Kft.	426.015	459.698
Birdie Kft.	-	983
Összesen	1.150.945	941.383

6. Passzív tőkekonzolidációs különbözet

A passzív tőkekonzolidációs különbözet a leányvállalatok tőkekonzolidációja 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 tőkekonzolidációs különbözet a hátrasorolt kötelezettségek között került kimutatásra.

adatok eFt-ban	Nyitó érték 2019. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2020. december 31-én
Passzív tőkekonzolidációs különbözetek				
Iris Energy Kft.	133.749		- 94.663	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.	-	52.061		52.061
Összesen	2.630.712	52.061	- 94.663	2.588.110

7. Hosszú lejáratú kötelezettségek

(adatok eFt-ban)

Társaság	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	Beruházási és fejlesztési hitelek	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Kapcsolt és egyéb rész. viszony köt.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen
Illés Holding Zrt.				427.016	475.888	902.903
6*6 Taxi Kft.					124.558	124.558
Magyar Magánvasút Kft.		565.712			557.109	1.122.821
Iris Trade 2004 Kft.	91.572					91.572
Jiko Trans sro			14.078		527	14.605
Logbridge Kft.		486.816				486.816
Translog Kft.					183.260	183.260
Transolut Kft.					505.553	505.553
Transolut srl					170.997	170.997
Transolut sro					34.627	34.627
Unitranscoop Kft.					186.581	186.581
Unitranscoop Logistics Kft.		105.417			114.953	220.370
West Bridge Kft.					547.689	547.689
Összesen:	91.572	1.157.945	14.078	427.016	2.902.672	4.593.284

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

8. 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	2019	2020
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15.896.844	14.854.447
Export értékesítés nettó árbevétele	3.346.997	5.784.788
Összesen:	19.243.841	20.639.235

A konszolidált üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 1.044.874 eFt nyereség, mely alacsonyabb az előző évi nyereséghez képest (1.382.365 eFt).

A pénzügyi műveletek eredménye 2020-ban 52.200 eFt nyereség, míg 2019-ben 44.198 eFt veszteség.

A külső tulajdonosi részesedés változása a 2020 és 2019-es évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2019	2020
6*6 Taxi Kft.	40.616	15.693
B Radiológiai Centrum	8.695	-1.363
Iris Energy Kft.	155	622
Iris Trade 2004 Kft.	-	13.413
Taxi Plus Kft.	34.351	7.589
Translog Kft.	-1.622	-205
Unitranscoop Kft.	224.015	-57.064
Unitranscoop Logistics Kft.	99.066	132.750
Birdie Kft.	-	-1.467
Összesen	405.274	109.968

Az ILLÉS csoportra jutó 2020. évi adózott eredménye nyereség: 883.660 eFt.

Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói

adatok ezer forintban

	2019.12.31	2020.12.31
Tőkeigényességi mutató	57,25%	55,97%
Befektetett eszköz	8.544.604	10.250.320
Összes eszköz	14.924.129	18.313.398
	2019.12.31	2020.12.31
Forgóeszközök aránya	40,14%	40,85%
Forgóeszköz	5.990.406	7.480.389
Összes eszköz	14.924.129	18.313.398
	2019.12.31	2020.12.31
Saját tőke aránya	29,59%	28,13%
Saját tőke	4.415.677	5.151.749
Összes forrás	14.924.129	18.313.398
	2019.12.31	2020.12.31
Eladósodottsági mutató	67,80%	69,35%
Kötelezettségek	10.119.078	12.699.644
Összes forrás	14.924.129	18.313.398
	2019.12.31	2020.12.31
Tőkefeszültségi mutató	229,16%	246,51%
Kötelezettségek	10.119.078	12.699.644
Saját tőke	4.415.677	5.151.749
	2019.12.31	2020.12.31
Befektetett eszközök fedezettsége	170,10%	174,15%
Saját tőke+kötelezettségek	14.534.755	17.851.393
Befektetett eszközök	8.544.604	10.250.320
	2019.12.31	2020.12.31
Forgótőke aránya a saját tőkéhez	44,30%	38,09%
Forgóeszközök-rövid lej. Kötelezettség	1.956.040	1.962.138
Saját tőke	4.415.677	5.151.749

Likviditási helyzet mutatói

	2019.12.31	2020.12.31
Nettó eladósodottság	1,52	1,75
Kötelezettségek- követelések	6.693.122	9.013.115
Saját tőke	4.415.677	5.151.749

	2019.12.31	2020.12.31
Rövid távú likviditás	1,48	1,36
Forgóeszközök	5.990.406	7.480.389
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.034.366	5.518.251

	2019.12.31	2020.12.31
Hitelfedezettségi mutató	84,92%	66,81%
Követelések	3.425.956	3.686.529
Rövid lejáratú kötelezettségek	4.034.366	5.518.251

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2019.12.31	2020.12.31
Alaptőke hatékonysága	11296,36%	8911,46%
Adózott eredmény	1.259.544	993.628
Jegyzett tőke	11.150	11.150

	2019.12.31	2020.12.31
Tőkearányos pénzügyi eredmény	-1,00%	1,01%
Pénzügyi eredmény	-44.198	52.200
Saját tőke	4.415.677	5.151.749

	2019.12.31	2020.12.31
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	-396,39%	468,16%
Pénzügyi eredmény	-44.198	52.200
Jegyzett tőke	11.150	11.150

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

	2020
B Radiológiai Centrum	6
Illés Holding Zrt.	36
6*6 Taxi Kft.	37
Birdie Kft.	
Hubi Kft.	
Magyar Magánvasút Kft.	158
Iris Energy Kft.	2
Iris Trade 2004 Kft.	1
Jiko Trans sro	
Logbridge Kft.	
Matko Airport Kft.	5
Taxi Plus Kft.	4
Translog Kft.	1
Transolut Kft.	66
Transolut srl	
Transolut sro	
Unitranscoop Kft.	37
Unitranscoop Logistics Kft.	88
West Bridge Kft.	110

Összesen**551**

Magyarországon a koronavírus járvány 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 érinthetik. A Társaság vezetése és a tulajdonos ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges intézkedéseket biztosítani fogja, ezért a konszolidált éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

Budapest, 2021. június 30.

.....

Társaság képviselőjének aláírása

1.számú melléklet

ESZKÖZÖK	Egyedi vállalatok összesítése	Előkészítő korrekciók	Tőke-konzolidáció	Adósság-konzolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konzolidált beszámoló
A tétel megnevezése									
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	14.371.496	-218.657	-3.231.518	-671.000	0	0	0	-1	10.250.320
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	535.193	-423.545	0	0	0	0	0	0	111.648
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	102.873	0	0	0	0	0	0	0	102.873
4. Szellemi termékek	8.775	0	0	0	0	0	0	0	8.775
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	423.545	-423.545	0	0	0	0	0	0	0
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	9.650.080	-54.452	0	0	0	0	0	0	9.595.628
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jog	1.506.754	0	0	0	0	0	0	0	1.506.754
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	4.289.679	0	0	0	0	0	0	0	4.289.679
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	2.143.496	0	0	0	0	0	0	0	2.143.496
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	1.583.231	0	0	0	0	0	0	0	1.583.231
6. Beruházásokra adott előlegek	72.468	0	0	0	0	0	0	0	72.468
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	54.452	-54.452	0	0	0	0	0	0	0
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	4.186.223	259.340	-3.231.518	-671.000	0	0	0	-1	543.044
1. Tartós részesedés kapcsoló vállalkozásban	3.448.237	219.120	-3.667.357	0	0	0	0	0	0
2. Tartósan adott kölcsön kapcsoló vállalkozásban	671.000	0	0	-671.000	0	0	0	0	0
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	33.638	40.220	-53.857	0	0	0	0	-1	20.000
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	33.348	0	0	0	0	0	0	0	33.348
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész.visz.vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Tőkekonzolidációs különbözete	0	0	489.696	0	0	0	0	0	489.696
- leányvállalattól	0	0	489.696	0	0	0	0	0	489.696
- közös vezetésű vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- társult vállalkozásoktól	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. FORGÓESZKÖZÖK	9.936.644	0	0	-2.456.256	0	0	0	1	7.480.389
I. KÉSZLETEK	85.886	0	0	0	0	0	0	0	85.886
1. Anyagok	63.071	0	0	0	0	0	0	0	63.071
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Késztermékek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Árúk	22.815	0	0	0	0	0	0	0	22.815
6. Készletre adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. KÖVETELÉSEK	6.142.784	0	0	-2.456.256	0	0	0	1	3.686.529
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból	2.309.927	0	0	0	0	0	0	0	2.309.927
2. Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	2.463.112	0	0	-2.456.256	0	0	0	0	6.856
3. Követelések jelentős tul. rész.viszonyban lévő vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Követelések egyéb rész.viszonyban lévő vállalkozásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Váltókövetelések	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Egyéb követelések	1.369.745	0	0	0	0	0	0	1	1.369.746
7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Konzolidációból adódó (számított) társ. adó k	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. Részesedés kapcsoló vállalkozásban	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Saját részvények, üzletrészek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IV. PÉNZESZKÖZÖK	3.707.975	0	0	0	0	0	0	0	3.707.975
1. Pénztár, csekkek	50.927	0	0	0	0	0	0	0	50.927
2. Bankbetétek	3.657.047	0	0	0	0	0	0	0	3.657.047
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	672.781	0	0	-90.092	0	0	0	0	582.689
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	508.518	0	0	-90.092	0	0	0	0	418.426
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolás	78.324	0	0	0	0	0	0	0	78.324
3. Halasztott ráfordítások	85.939	0	0	0	0	0	0	0	85.939
ESZKÖZÖK (AKTÍVAK) ÖSSZESEN	24.980.921	-218.657	-3.231.518	-3.217.348	0	0	0	0	18.313.398

FORRÁSOK	Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Töke-konzolidáció	Adósság-konzolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konzolidált beszámoló
D. SAJÁT TÖKE	11.129.846	-138.657	-5.819.628	-19.812	0	0	0	0	5.151.749
I. JEGYZETT TÖKE	740.512	0	-729.362	0	0	0	0	0	11.150
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névért.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TÖKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TÖKETARTALÉK	10.794	0	-10.794	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	6.584.726	0	-3.614.817	0	0	0	0	0	2.969.909
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1.398.589	0	-1.113.589	0	0	0	0	0	285.000
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	477.997	-477.997	0	0	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	477.997	-477.997	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	1.917.227	117.440	-1.141.182	-9.825	0	0	0	0	883.660
VIII. Konszolidált vállalk. saját töke változás	0	221.900	-151.265	0	0	0	0	0	70.635
- leányvállalati saját töke változás	0	221.900	-151.265	0	0	0	0	0	70.635
- társult vállalkozás saját töke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	-9.987	0	0	0	0	-9.987
- adósságkonszolidáció különbözetéből	0	0	0	-9.987	0	0	0	0	-9.987
- közbenső eredmény különbözetéből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	941.383	0	0	0	0	0	941.383
E. CÉLTARTALÉKOK	80.812	0	0	0	0	0	0	0	80.812
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	2.642	0	0	0	0	0	0	0	2.642
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	53.449	0	0	0	0	0	0	0	53.449
3. Egyéb céltartalék	24.721	0	0	0	0	0	0	0	24.721
F. KÖTELEZETTSÉGEK	13.377.880	-80.000	2.588.110	-3.186.346	0	0	0	0	12.699.644
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	2.588.110	0	0	0	0	0	2.588.110
1. Hátrasorolt köt. kapcsolt vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt köt.jelentős tul.rész.visz.váll.szemb	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt köt.egyéb.rész.visz.váll.szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt köt. egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tökekonszolidációs különbözet leányváll.-ból	0	0	2.588.110	0	0	0	0	0	2.588.110
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5.887.664	0	0	-1.294.380	0	0	0	0	4.593.284
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	91.572	0	0	0	0	0	0	0	91.572
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	1.157.945	0	0	0	0	0	0	0	1.157.945
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	14.078	0	0	0	0	0	0	0	14.078
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szembe	1.721.396	0	0	-1.294.380	0	0	0	0	427.016
7. Tartós köt. Jelentős tul. rész.visz.vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós köt. egyéb rész.visz.vállalkozással szembe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2.902.672	0	0	0	0	0	0	0	2.902.672
II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	7.490.216	-80.000	0	-1.891.966	0	0	0	0	5.518.250
1. Rövid lejáratú kölcsönök	68.585	0	0	0	0	0	0	0	68.585
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	1.300.629	0	0	0	0	0	0	0	1.300.629
3. Vevőktől kapott előlegek	600.150	0	0	0	0	0	0	0	600.150
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (szembe)	2.015.010	0	0	0	0	0	0	0	2.015.010
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú köt. kapcsolt vállalkozással szembe	2.052.681	0	0	-1.891.966	0	0	0	0	160.715
7. Rövid lejáratú köt. Jelentős tul. rész.visz.váll.szemb	19.200	0	0	0	0	0	0	0	19.200
8. Rövid lejáratú köt. egyéb rész.visz.váll.szemb	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1.433.961	-80.000	0	0	0	0	0	0	1.353.961
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Konszolidációból adódó (számított) társ.adó	0	0	0	0	0	0	0	0	0
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	392.383	0	0	-11.190	0	0	0	0	381.193
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	8.296	0	0	0	0	0	0	0	8.296
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolással	219.262	0	0	-11.190	0	0	0	0	208.072
3. Halasztott bevételek	164.825	0	0	0	0	0	0	0	164.825
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	24.980.920	-218.657	-3.231.518	-3.217.348	0	0	0	0	18.313.398

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenső eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	15.739.611	0	0	0	-885.164	0	0	0	14.854.447
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	6.190.864	0	0	0	-406.076	0	0	0	5.784.788
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	21.930.475	0	0	0	-1.291.240	0	0	0	20.639.235
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	3.627	0	0	0	0	0	0	0	3.627
04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	980	0	0	0	0	0	0	0	980
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (03+04)	4.607	0	0	0	0	0	0	0	4.607
III. Egyéb bevételek	1.124.411	0	0	0	-165.180	0	0	0	959.231
ebből: visszaírt értékvesztés	5.301	0	0	0	0	0	0	0	5.301
III/A Adósságkonsz. miatti (r. növelő) konsz. kü	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05. Anyagköltség	3.047.650	0	0	0	-4.942	0	0	0	3.042.708
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	6.968.806	0	0	0	-820.974	0	0	0	6.147.832
07. Egyéb szolgáltatások értéke	343.764	0	0	0	-2.336	0	0	0	341.428
08. Eladott áruk beszerzési értéke	909.843	0	0	0	0	0	0	0	909.843
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3.719.474	0	0	0	-596.640	0	0	0	3.122.834
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	14.989.537	0	0	0	-1.424.892	0	0	0	13.564.645
10. Bérköltség	3.437.592	0	0	0	0	0	0	0	3.437.592
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	585.299	0	0	0	0	0	0	0	585.299
12. Bérjárulékok	627.292	0	0	0	0	0	0	0	627.292
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	4.650.182	0	0	0	0	0	0	0	4.650.182
VI. Értékcsökkenési leírás	1.364.189	0	66.593	0	0	0	0	0	1.430.782
VII. Egyéb ráfordítások	933.846	0	0	0	-31.081	0	0	0	902.765
ebből: értékvesztés	13.539	0	0	0	0	0	0	0	13.539
VII/A Adósságkonsz. miatti (r. csökk) konsz. kü	0	0	0	9.825	0	0	0	0	9.825
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	1.121.739	0	-66.593	-9.825	-447	0	0	0	1.044.874
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	964.621	0	-964.621	0	0	0	0	0	0
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	480.000	0	-480.000	0	0	0	0	0	0
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyer	59.885	0	0	0	0	0	0	0	59.885
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	2.280	0	0	0	0	0	0	0	2.280
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.n	2.559	0	0	0	0	0	0	0	2.559
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	31.650	0	0	0	-18.690	0	0	0	12.960
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	16.782	0	0	0	-31	0	0	0	16.751
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	211.610	8.190	0	0	0	0	0	0	219.800
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	1.270.325	8.190	-964.621	0	-18.690	0	0	0	295.204
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árf.n	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	163.127	0	0	0	-19.137	0	0	0	143.990
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	4.526	0	0	0	-1.305	0	0	0	3.221
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek érté	107.118	-107.118	0	0	0	0	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	101.146	-2.132	0	0	0	0	0	0	99.014
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	371.391	-109.250	0	0	-19.137	0	0	0	243.004
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	898.934	117.440	-964.621	0	447	0	0	0	52.200
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	2.020.673	117.440	-1.031.214	-9.825	0	0	0	0	1.097.074
X. Adófizetési kötelezettség	103.446	0	0	0	0	0	0	0	103.446
X/A Konszolidálásból adódó társ. adó kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XII)	1.917.227	117.440	-1.031.214	-9.825	0	0	0	0	993.628
G/I KISEBBS. TUL-RA JUTÓ MSZE	0	0	109.968	0	0	0	0	0	109.968
G/II CSOPORTRA JUTÓ MSZE	1.917.227	117.440	-1.141.182	-9.825	0	0	0	0	883.660

Cash-flow kimutatás**2.sz.melléklet**

Sor-szám	Megnevezés	2020
1	Adózás előtti eredmény (-kapott osztalék)	1.097.074
2	Elszámolt amortizáció	1.430.782
	Aktív tőkekonszolidációs különbözet értékcsökkenése	0
	Társult vállalkozások átértékelése	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszaírása	8.238
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	76.969
6	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások változása	538.677
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	499.546
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-4.338
9	Vevőkövetelés és váltókövetelés változása	-97.415
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-195.598
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-193.569
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-103.446
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-323.275
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	2.733.645
14	Befektetett eszközök állományváltozás	-8.947.592
	konszolidációs kör változása miatt	5.811.093
15	Kapott osztalék, részesedés	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-3.136.499
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.	1.139.284
21	Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása	445.662
22	Véglegesen kapott pénzeszköz	
23	Véglegesen átadott pénzeszköz	
24	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt.vált.	
25	Külső tagok részesedése állományváltozás	-209.563
26	Passzív tőkekonszolidációs különbözet állományváltozás	-42.603
27	Konszolidálásból eredő állományváltozás	275.282
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	1.608.062
IV.	Pénzeszközök változása	1.205.208