



ILLÉS Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

a 2024. évi összevont (konszolidált) éves beszámolóhoz

Budapest, 2025. április 22.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

.....
a vállalkozás vezetője
(képviselője)

Tartalom

<i>I. Általános kiegészítések</i>	3
1. ILLÉS Holding csoport bemutatása.....	4
1.1. Az anyavállalat főbb adatai	5
2. Konszolidációs számviteli politika	6
2.1. Számviteli alapelvek.....	7
2.2. Immateriális javak és tárgyi eszközök.....	7
2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok	8
2.4. Készletek	8
2.5. Követelések	9
2.6. Tőkekonszolidációs különbözet elszámolása	9
2.7. Jelentős, lényeges hiba	9
3. Konszolidáció módszere.....	10
3.1. Árfolyamok használata	10
3.2. Számviteli politika alkalmazása	10
3.3. Tőkekonszolidáció.....	10
3.4. Adóssághoz kapcsolódó konszolidáció	11
3.5. Közbeső eredmény konszolidálása	11
3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása.....	12
3.7. A konszolidálás miatti társasági adókülönbözet megállapítása	12
3.9. Konszolidációba történő bevonás időpontja	13
3.10. Szavazati arányok meghatározása	13
3.11. Tulajdoni arányok meghatározása	13
<i>II. Konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések</i>	13
2. Immateriális javak összevont mozgásának alakulása	14
3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása.....	15
4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása	16
5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet.....	16
6. Saját tőke.....	18
7. Passzív tőkekonszolidációs különbözet.....	19
8. Hosszú lejáratú kötelezettségek	20
9. Eredménykimutatáshoz fűzött magyarázat.....	21
1. Mutatószámok	22
<i>III. Tájékoztató adatok</i>	24
Foglalkoztatottak létszáma (fő)	24

Mellékletek

1. Konszolidációs műveletek
2. Saját tőke mozgása 2024. december 31. és 2023. december 31. között
3. Cash flow

I. Általános kiegészítések

1. ILLÉS Holding csoport bemutatása

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

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

A Társaság bemutatása

- a.) Rövid név: ILLÉS Holding Zrt.
- b.) Cégjegyzék száma: 13-10-041179
- c.) A Cég jegyzett tőkéje: 11.150.000 Ft
- d.) A társaság főtevékenysége: 5221'08 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: 2040 Budaörs, Rubik Ernő utca 6.

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

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

Várkonyiné Raduka Éva, regisztrációs szám: 208053

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

1.1. Az anyavállalat főbb adatai

Az ILLÉS csoport összevont 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.	G.Transport96 Zrt.	Locomotive Zrt.	100,00%
3.	Unitranscoop Logistics Kft.	West Bridge Kft.	100,00%
4.	Transolut Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
5.	Transolut s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
6.	Transolut s.r. l.	Illés Holding Zrt.	100,00%
7.	Iris Trade 2004 Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
8.	Iris Energy Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
9.	Matko Airport Kft.	Illés Holding Zrt.	90,00%
10.	Jiko Trans s.r.o.	Illés Holding Zrt.	100,00%
11.	Translog Kft.	Illés Holding Zrt.	63,50%
12.	Focus Port Zrt.	Illés Holding Zrt.	70,00%
13.	6*6 Taxi Kft.	Illés Holding Zrt.	51,00%
14.	Magyar Magánvasút Zrt.	Illés Holding Zrt.	50,00%
15.	Birdie Kft.	6*6 Taxi kft.	100,00%
16.	Locomotive Zrt. (HUBI Kft.)	Illés Holding Zrt.	100,00%
17.	Gereben 10 Properties Kft.	Illés Holding Zrt.	74,00%
18.	Transtank Kft.	Illés Holding Zrt.	100,00%
19.	Ascensio Invest Zrt.	Illés Holding Zrt.	70,00%
20.	Unikomtech Gép Kft.	Illés Holding Zrt.	80,00%
21.	Boreasz Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%

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

	Közös vezetésű vállalat neve	Közös vezetésű vállalat tulajdonosa	Közvetlen és közvetett szavazati és tulajdoni hányad
1.	ECO-TOL-ONE Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%
2.	ECO-TOL-TWO Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%
3.	ECO-TOL-THREE Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%
4.	ECO-TOL-FOUR Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%
5.	MB Sunissimo Secundo Kft.	Illés Holding Zrt.	50,00%

2. Konszolidációs számviteli politika

Az ILLÉS Holding Zrt. 2024. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált féléves beszámolóját a számvitelről szóló, 2000. évi C. törvény előírásai szerint készítette el.

A beszámoló fordulónapja: 2024. december 31.

A mérlegkészítés napja: 2025. április 22.

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

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

2.3. Pénzügyi eszközök és értékpapírok

Pénzügyi eszközök és értékpapírok befektetésként, illetve forgóeszközként való számbavétele

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

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

Az értékvesztés elszámolásának rendje

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

A befektetés piaci értéke meghatározásakor figyelembe kell venni:

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

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

A konszolidálás során az egyedi beszámolóknak 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 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.

3. Konszolidáció módszere

Konszolidációt előkészítő feladatok

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

3.1. Árfolyamok használata

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

3.2. Számviteli politika alkalmazása

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

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

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

3.3. Tőkekonszolidáció

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

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

A teljes körűen bevont leányvállalat saját tőkéjéből az anyavállalatra jutó részt a konszolidációs kör tulajdoni hányadára jutó összegben állapította meg. Az összeg

meghatározásánál figyelembe vette a leányvállalat olyan tulajdoni hányadát is, amelyek egy másik – konszolidálásba bevont – leányvállalat birtokában vannak.

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

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

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

3.4. Adósságkonszolidáció

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

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

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

3.5. Közbenső eredmény konszolidálása

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

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

3.6. Ráfordítások és bevételek konszolidálása

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

Az összevont eredménykimutatás összeállítása során ki kell szűrni a konszolidálásba bevont vállalkozások egymás közötti áruszállításaiból, szolgáltatásnyújtásaiból származó árbevétel és a hozzá kapcsolódó ráfordítás és közvetlen költség összegét, valamint az egymás közötti egyéb üzleti 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 beszámolókból található adózás előtti eredmények összegét össze kell hasonlítani a konszolidálás következtében módosított – vállalatcsoport szintű – adózás előtti eredmény összegével.

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

3.9. Konszolidációba történő bevonás időpontja

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

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

3.10. Szavazati arányok meghatározása

A szavazati arányok meghatározása során a Számviteli törvény 115.§-a szerint jártunk el. A közvetlenül és közvetetten megillető szavazati jogokból levonásra kerültek a saját 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
2023. december 31-én	640 769
Konszolidációs kör változása	-
Növekedés és átsorolás	68 503
Csökkenés és átsorolás	- 9 477
2024. december 31-én	471 230
2023. december 31-én	257 460
Konszolidációs kör változása	-
Éves leírás	74 768
Csökkenés	-9 477
2024. december 31-én	322 751
Nettó könyv szerinti érték	
2023. december 31-én	383 309
2024. december 31-én	377 044

3. Tárgyi eszközök összevont mozgásának alakulása

adatok eFt-ban	Ingatlanok	Műszaki gépek és berendezések	Egyéb berendezések	Tenyészállatok	Befejezetlen beruházások	Befejezetlen beruházásokra adott előlegek	Összesen
2023. december 31-én	6 140 601	25 138 450	2 242 557	40 690	3 481 072	553 647	37 597 017
Konszolidációs kör változása	348 975	146 947	128 615	2 001			626 538
Növekedés és átsorolás	307 377	4 396 151	595 854	26 611	696 958	98 146	6 121 097
Csökkenés és átsorolás	- 1 182	- 1 301 177	- 78 174	-	- 3 513 932	- 36 630	- 4 931 096
2024. december 31-én	6 795 771	28 380 371	2 888 851	67 301	666 100	615 163	39 413 556
2023. december 31-én	739 556	10 892 472	967 022	3 821	-	-	12 602 871
Konszolidációs kör változása	43 848	106 089	67 131				217 068
Éves leírás	222 726	2 272 903	274 991	6 888	-	-	2 777 506
Csökkenés	- 785	- 362 211	- 70 801	-	-	-	- 433 797
2024. december 31-én	1 005 345	12 909 252	1 238 343	10 709	-	-	15 163 648
Nettó könyv szerinti érték							
2023. december 31-én	5 401 045	14 245 978	1 275 535	36 869	3 481 072	553 647	24 994 146
2024. december 31-én	5 790 427	15 471 118	1 650 509	56 592	666 100	615 163	24 249 908

4. Befektetett pénzügyi eszközök bemutatása

Megnevezés	Összeg (ezer forintban)
Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban	4.136
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	237.500
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	718.856
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	882.496
Egyéb tartós részesedés	-
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásnak	-
Egyéb tartósan adott kölcsön	500
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	-
Tőkekonszolidációs különbözetek	958.652
Összesen	2.802.140

Tartós jelentős tulajdoni részesedés	Összeg (ezer forintban)
Pannon Tank Kft.	20.000
Boreasz Kft.	695.330
Ascensio Invest Zrt.	3.500
Egyéb	26
Összesen	718.856

5. Aktív tőkekonszolidációs különbözet

Az aktív tőkekonszolidációs különbözet a leányvállalatok és a közös vezetési 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 2023. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2024. december 31-én
Bruttó érték				
6*6 Taxi Kft.	80 411			80 411
Focus Port Zrt.	-	25 604		25 604
Iris Trade 2004 Kft.	32 107			32 107
Matko Airport Kft.	250 814			250 814
Taxi Plus Kft.	38 313		- 38 313	-
Translog Kft.	508 920			508 920
G.Transport 96 Zrt.	118 402			118 402
Unitranscoop Logistics Kft.	661 467			661 467
Birdie Kft.	3 977			3 977
Gereben 10 Kft.	4 321			4 321
ECO-TOL-FOUR Kft.	2 099			2 099
ECO-TOL-ONE Kft.	1 116			1 116
ECO-TOL-THREE Kft.	5 096			5 096
ECO-TOL-TWO Kft.	5 043			5 043
MB Sunissi	192 000			192 000
Bruttó érték összesen	1 904 086	25 604	- 38 313	1 891 377
Halmazott értékcsökkenés				
6*6 Taxi Kft.	40 205	8 041		48 246
Focus Port Zrt.	-	5 121		5 121
Iris Trade 2004 Kft.	25 521	3 211		28 732
Matko Airport Kft.	250 814	-		250 814
Taxi Plus Kft.	19 156	-	- 19 156	-
Translog Kft.	66 624	46 959		113 583
G.Transport 96 Zrt.	11 840	11 840		23 680
Unitranscoop Logistics Kft.	324 915	76 652		401 567
Birdie Kft.	2 172	398		2 570
Gereben 10 Kft.	1 514	432		1 946
ECO-TOL-FOUR Kft.	420	210		630
ECO-TOL-ONE Kft.	224	112		336
ECO-TOL-THREE Kft.	1 020	510		1 530
ECO-TOL-TWO Kft.	1 008	504		1 512
MB Sunissi	32 523	19 935		52 458
Bruttó érték összesen	777 956	173 925	- 19 156	932 725
Nettó könyv szerinti érték				
6*6 Taxi Kft.	40 206	8 041	-	32 165
Focus Port Zrt.	-	20 483	-	20 483
Iris Trade 2004 Kft.	6 586	3 211	-	3 375
Matko Airport Kft.	-	-	-	-
Taxi Plus Kft.	19 157	-	- 19 157	-
Translog Kft.	442 296	46 959	-	395 337
Unitranscoop Kft.	106 562	11 840	-	94 722
Unitranscoop Logistics Kft.	336 552	76 652	-	259 900
Birdie Kft.	1 805	398	-	1 407
Gereben 10 Kft.	2 807	432	-	2 375
ECO-TOL-FOUR Kft.	1 679	210	-	1 469
ECO-TOL-ONE Kft.	892	112	-	780
ECO-TOL-THREE Kft.	4 076	510	-	3 566
ECO-TOL-TWO Kft.	4 035	504	-	3 531
MB Sunissi	159 477	19 935	-	139 542
Nettó érték összesen	1 126 130	148 321	- 19 157	958 652

6. Saját tőke

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

	(adatok eFt-ban)	
	<u>2023.12.31</u>	<u>2024.12.31.</u>
Saját tőke	9.270.418	10.556.399
Jegyzett tőke	11.150	11.150
ebből: visszavásárolt részvény	-	-
Tőketartalék	-	-
Eredménytartalék	4.799.123	4.726.343
Lekötött tartalék	-	-
Értékelési tartalék	-	-
Korrigált adózott eredmény	2.200.983	1.881.607
Konszolidált vállalkozás saját tőke változás	293.963	1.537.969
Konszolidáció miatti változások	-157.636	7.121
- adósságkonszolidáció kül.	-157.636	7.121
- közbenső eredmény kül.	-	-
Külső tagok részesedése	2.122.835	2.392.209

A külső tulajdonosi részesedés a 2024 és 2023-as évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2023	2024
6*6 Taxi Kft.	25.775	-
Focus Port Zrt.	-	42.731
Iris Energy Kft.	123.203	162.887
Iris Trade 2004 Kft.	106.058	97.049
Taxi Plus Kft.	66.374	-
Translog Kft.	264.381	343.362
Magyar Magánvasút Kft.	1.236.845	1.264.917
Gereben 10 Kft.	117.520	111.037
Transtank Kft.	182.680	-
Unikomtech Gép Zrt.	-	370.226
Összesen	2.122.835	2.392.209

7. Passzív tőkekonszolidációs különbözet

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

A passzív tőkekonszolidációs különbözet a hátrasorolt kötelezettségek között került kimutatásra.

adatok eFt-ban	Nyitó érték 2023. december 31-én	Növekedés és átsorolás	Csökkenés és átsorolás	Záró érték 2024. december 31-én
Passzív tőkekonszolidációs különbözetek				
Iris Energy Kft.	38 196			38 196
Jiko Trans s.r.o.	62 439			62 439
Transolut Kft.	612 801			612 801
Transolut srl	10 719			10 719
Transolut s.r.o.	116 668			116 668
Transtank Kft.	394 675	161 430		556 105
West Bridge Kft.	1 694 336			1 694 336
Magyar Magánvasút Kft.	11 830			11 830
Unikomtech Gép Kft.		932142		932 142
Összesen	2 941 664	1 093 572	-	4 035 236

8. Hosszú lejáratú kötelezettségek

(adatok eFt-ban)

Társaság	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	Tartozások kötvény-kibocsátásból	Beruházási és fejlesztési hitelek	Egyéb hosszú lejáratú hitelek	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek és kapcsolt	Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen
Illés Holding Zrt.		6.000.000	366.575		257.754	6.624.329
Iris Energy Kft.			1.322.048	44486		1.366.534
Magyar Magánvasút Kft.			188.560		647.512	836.072
Jiko Trans sro				11.312		11.312
Translog Kft.			3.357.382			3.357.382
Transolut Kft.					147.152	147.152
Transolut srl	55.627					55.627
Transolut sro					13.282	13.282
G.Transport96 Zrt.				0		0
Unitranscoop Logistics Kft.			185.429	193.750	464.760	843.939
West Bridge Kft.				369.081	1.087.920	1457.001
ECO-TOL-FOUR Kft.					100.268	100.268
ECO-TOL-ONE Kft.					101.882	101.882
ECO-TOL-THREE Kft.					96.334	96.334
ECO-TOL-TWO Kft.					96.410	96.410
MB Sunissi Kft.					487.632	487.632
Transtank Kft.					729.059	729.059
Összesen:	55.627	6.000.000	5.419.994	618.629	4.229.965	16.324.215

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	2023	2024
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25.745.707	31.611.685
Export értékesítés nettó árbevétele	14.574.400	14.475.555
Összesen:	40.320.106	46.087.240

A konszolidált üzemi (üzleti) tevékenység eredménye 3.169.266 eFt nyereség, a tavalyi egész éves 3.363.977 eFt nyereség.

A pénzügyi műveletek eredménye 2024-ben 366.764 eFt veszteség, míg 2023-ban 197.005 eFt veszteség.

A külső tulajdonosi részesedés változása a 2024 és 2023-as évekre vonatkozóan a következőképpen alakult:

	2023	2024
6*6 Taxi Kft.	-24.784	-25.775
Focus Port Zrt.	-	-4.451
Iris Energy Kft.	-21.664	39.684
Iris Trade 2004 Kft.	90.516	32.507
Taxi Plus Kft.	-3.519	-
Translog Kft.	159.848	238.830
Magyar Magánvasút Kft.	439.437	224.072
Gereben 10 Kft.	-3.325	-3.531
Transtank Kft.	62.761	-
Unikomtech Gép Zrt.	-	124.691
Összesen	699.271	626.026

Az ILLÉS csoportra jutó 2024. évi adózott eredménye nyereség: 1.881.607 eFt.

1. Mutatószámok**Vagyoni helyzet jellemzésének mutatói**

adatok ezer forintban

	2023.12.31	2024.12.31
Tőkeigényességi mutató	65,03%	61,42%
Befektetett eszköz	28 264 277	27 429 092
Összes eszköz	43 460 260	44 661 843

	2023.12.31	2024.12.31
Forgóeszközök aránya	33,04%	35,94%
Forgóeszköz	14 361 137	16 053 460
Összes eszköz	43 460 260	44 661 843

	2023.12.31	2024.12.31
Saját tőke aránya	21,33%	23,64%
Saját tőke	9 270 418	10 556 399
Összes forrás	43 460 260	44 661 843

	2023.12.31	2024.12.31
Eladósodottsági mutató	68,86%	68,03%
Kötelezettségek	29 926 498	30 385 157
Összes forrás	43 460 260	44 661 843

	2023.12.31	2024.12.31
Tőkefeszültségi mutató	322,82%	287,84%
Kötelezettségek	29 926 498	30 385 157
Saját tőke	9 270 418	10 556 399

	2023.12.31	2024.12.31
Nettó adósság/ Saját tőke	2,44	1,93
Nettó adósság	22 629 461	20 406 729
Saját tőke	9 270 418	10 556 399

	2023.12.31	2024.12.31
Nettó adósság/ Mérlegfőösszeg	52,07%	45,69%
Nettó adósság	22 629 461	20 406 729
Mérlegfőösszeg	43 460 260	44 661 843

Likviditási helyzet mutatói

	2023.12.31	2024.12.31
Nettó eladósodottság	2,19	1,96
Kötelezettségek- követelések	20 288 139	20 739 677
Saját tőke	9 270 418	10 556 399

	2023.12.31	2024.12.31
Rövid távú likviditás	1,34	1,60
Forgóeszközök	14 361 137	16 053 460
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 678 790	10 025 705

	2023.12.31	2024.12.31
Hitelfedezettségi mutató	90,26%	96,21%
Követelések	9 638 359	9 645 480
Rövid lejáratú kötelezettségek	10 678 790	10 025 705

Vállalkozás jövedelmi helyzetének elemzése

	2023.12.31	2024.12.31
Alaptőke hatékonysága	26011,25%	22489,98%
Adózott eredmény	2 900 254	2 507 633
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2023.12.31	2024.12.31
Tőkearányos pénzügyi eredmény	-2,13%	-3,47%
Pénzügyi eredmény	-197 005	-366 764
Saját tőke	9 270 418	10 556 399

	2023.12.31	2024.12.31
Jegyzett tőkearányos pénzügyi eredmény	-1766,86%	-3289,36%
Pénzügyi eredmény	-197 005	-366 764
Jegyzett tőke	11 150	11 150

	2023.12.31	2024.12.31
EBITDA/Fizetendő kamatok	3,91	5,10
EBITDA	6 174 000	6 331 074
Fizetendő kamatok	1 579 253	1 241 167

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

	2024	2023
B Radiológiai Centrum	-	-
Illés Holding Zrt.	33	31
6*6 Taxi Kft.	31	34
Birdie Kft.	1	4
Hubi Kft.		
Magyar Magánvasút Kft.	153	152
Iris Energy Kft.	2	3
Iris Trade 2004 Kft.	1	1
Jiko Trans sro		
Unicomtech	16	
Matko Airport Kft.	5	5
Taxi Plus Kft.	-	-
Translog Kft.	2	2
Transolut Kft.	58	58
Transolut srl		
Transolut sro		
Transtank Kft.	166	128
G.Trasport 96 Kft.	22	-
Unitranscoop Kft.	37	37
Unitranscoop Logistics Kft.	108	105
West Bridge Kft.	136	136
	771	696

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

	Előzősítő mérleg	Előzősítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevételek-ráfordítás-konszolidáció	Közbenes eredmény-konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
FORRÁSOK									
D. SAJÁT TŐKE	18 084 333	-1 067 001	-8 486 104	39 149	0	0	0	-13 980	10 566 398
I. JEGYZETT TŐKE	671 111	0	-659 961	0	0	0	0	0	11 150
ebből: visszatérítendő tulajdoni részesedés névértéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
III. TÖKERTARTALÉK	1 185 590	0	-1 185 590	0	0	0	0	0	0
IV. EREDMÉNYTARTALÉK	9 557 545	-322 421	-4 508 781	0	0	0	0	0	4 726 344
V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	1 951 345	0	-1 951 345	0	0	0	0	0	0
VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	1 021 042	-1 021 042	0	0	0	0	0	0	0
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	3 697 700	166 490	-2 011 729	32 028	0	0	0	-2 883	1 881 607
VII. KORRIGÁLT ADÓZOTT EREDMÉNY	0	109 972	1 439 094	0	0	0	0	-11 097	1 537 969
VIII. Konszolidált saját tőke változás	0	109 972	1 439 094	0	0	0	0	-11 097	1 537 969
- leányvállalati saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- társult vállalkozás saját tőke változás	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Konszolidáció miatti változások (+)	0	0	0	7 121	0	0	0	0	7 121
- adósságkonszolidáció különbözeteiből	0	0	0	7 121	0	0	0	0	7 121
- közbenes eredmény különbözeteiből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	2 392 209	0	0	0	0	0	2 392 209
E. CÉLTARTALÉKOK	486 233	0	0	0	0	0	0	0	486 233
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	285 657	0	0	0	0	0	0	0	285 657
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	51 506	0	0	0	0	0	0	0	51 506
3. Egyéb céltartalék	149 070	0	0	0	0	0	0	0	149 070
F. KÖTELEZETTSÉGEK	37 473 700	0	4 035 236	-11 137 782	0	0	0	13 979	30 386 163
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	4 035 236	0	0	0	0	0	4 035 236
1. Hátrasorolt kötvénykibocsátásból	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. Hátrasorolt kötvénykibocsátás rész. visz. vállal. szermből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Hátrasorolt kötvény rész. visz. vállal. szermből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Hátrasorolt kötvény gazdálkodóval szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. Tőkekonzolidációs különbözet leányvállaltól	0	0	4 035 236	0	0	0	0	0	4 035 236
II. HOSSZU LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	18 426 320	0	0	-2 101 105	0	0	0	0	16 324 215
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 627	0	0	0	0	0	0	0	55 627
2. Átváltoztatható kötvények	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	6 000 000	0	0	0	0	0	0	0	6 000 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	5 419 994	0	0	0	0	0	0	0	5 419 994
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	762 251	-163 622	0	0	0	0	0	0	618 629
6. Tartós kötelezettségek kapcsoló vállalkozással	2 820 009	163 622	0	-2 101 105	0	0	0	0	882 526
7. Tartós kötvénykibocsátás rész. visz. vállalkozással szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Tartós kötvény rész. visz. vállalkozással szemben	3 347 439	0	0	0	0	0	0	0	3 347 439
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	19 046 380	0	0	0	0	0	0	0	19 046 380
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	124 854	0	-9 036 657	0	0	0	0	13 979	10 026 702
1. Rövid lejáratú kölcsönök	124 854	0	-9 036 657	0	0	0	0	0	124 854
2. Rövid lejáratú hitelek	1 553 212	0	0	0	0	0	0	0	1 553 212
3. Vevőktől kapott előlegek	3 626 076	-9 520	0	0	0	0	0	0	3 616 556
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolg.-ból (és ebből: az átváltoztatható kötvények)	9 332 101	22 435	0	-9 036 657	0	0	0	0	3 317 879
5. Váltótartozások	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Rövid lejáratú kötvénykibocsátásból szemben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Rövid lejáratú kötvény rész. visz. vállal. szermből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. Rövid lejáratú kötvény rész. visz. vállal. szermből	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 412 137	-12 915	0	0	0	0	0	-2	4 399 220
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési költéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Konszolidáció előtti adó (számlított) társ. adó	0	0	0	0	0	0	0	13 981	13 981
G. PASSZIV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	3 591 626	0	0	-347 670	0	0	0	0	3 244 066
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	115 013	0	0	-347 670	0	0	0	0	115 013
2. Költések, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	1 126 358	0	0	-347 670	0	0	0	0	778 788
3. Halasztott bevételek	2 340 254	0	0	0	0	0	0	0	2 340 254
FORRÁSOK (PASSZIVAK) ÖSSZESEN	59 626 891	-1 067 001	-2 460 864	-11 446 183	0	0	0	0	44 661 843

EREDMÉNYKIMUTATÁS	Előkészítő mérleg	Előkészítő korrekciók	Tőke-konszolidáció	Adósság-konszolidáció	Bevétel-ráfordítás konszolidáció	Közbenjáró eredmény konszolidáció	Társult vállalkozások	Látens adó	Konszolidált beszámoló
01. Beföldi értékesítés nettó árbevétele	34 041 484	0	0	0	-2 429 799	0	0	0	31 611 685
02. Exportárbevételek nettó árbevétele	15 435 810	0	0	0	-960 254	0	0	0	14 475 556
I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	49 477 294	0	0	0	-3 390 053	0	0	0	46 087 240
03. Saját termelésű készletek állományváltozása	24 505	0	0	0	0	0	0	0	24 505
04. Saját előállítású eszközök aktívált értéke	0	0	0	0	0	0	0	0	0
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (03+04)	24 505	0	0	0	0	0	0	0	24 505
III. Egyéb bevételek	1 727 012	0	0	0	0	0	0	0	1 727 012
ebből: visszairt értékesítés	288 269	0	0	0	0	0	0	0	288 269
III/A Adósságkisz. miatti (r. növelő) kisz. kű	0	0	0	32 028	0	0	0	0	32 028
05. Anyagköltség	8 548 955	0	0	0	-69 201	0	0	0	8 479 754
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	13 543 505	0	0	0	-1 426 062	0	0	0	12 117 443
07. Egyéb szolgáltatások értéke	836 559	0	0	0	0	0	0	0	836 559
08. Eladott áruk beszerzési értéke	3 140 084	0	0	0	-933 070	0	0	0	2 207 014
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	6 860 259	0	0	0	-810 617	0	0	0	6 049 642
IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	32 929 062	0	0	0	-3 238 950	0	0	0	29 690 112
10. Bérköltség	7 587 196	0	0	0	0	0	0	0	7 587 196
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	1 877 727	0	0	0	0	0	0	0	1 877 727
12. Bérjárulékok	1 040 260	0	0	0	0	0	0	0	1 040 260
V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	10 505 183	0	0	0	0	0	0	0	10 505 183
VI. Értékesítési leírás	3 007 041	0	154 767	0	0	0	0	0	3 161 808
VII. Egyéb ráfordítások	1 494 777	0	0	0	-150 351	0	0	0	1 344 416
ebből: értékvesztés	79 360	0	0	0	0	0	0	0	79 360
VIII/A Adósságkisz. miatti (r. csökkent) kisz. kű	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNY	3 292 748	0	-154 767	32 028	-742	0	0	0	3 167 267
13. Kapott (járó) osztalék, részesedés	1 233 894	0	-1 232 560	0	0	0	0	0	1 324
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 233 894	0	-1 232 560	0	0	0	0	0	1 324
14. Részesedések értékesítésének árfolyamnyer	29 909	0	0	0	0	0	0	0	29 909
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árf.n	33 177	0	0	0	0	0	0	0	33 177
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	33 173	0	0	0	0	0	0	0	33 173
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű	1 209 891	0	0	0	-498 766	0	0	0	711 125
ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	205 208	0	0	0	-205 208	0	0	0	0
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	513 695	62 122	1 625	0	0	0	0	0	577 442
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+17)	3 020 666	62 122	-1 230 935	0	-498 766	0	0	0	1 352 977
ebből: részesedésekből származó ráfordítások, árf	20 553	0	0	0	0	0	0	0	20 553
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19. Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítás	1 740 675	0	0	0	-499 508	0	0	0	1 241 167
ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	403 435	0	0	0	-403 435	0	0	0	0
20. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek ér	88 485	-88 485	0	0	0	0	0	0	0
21. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	473 924	-15 903	0	0	0	0	0	0	458 021
ebből: értékelési különbözet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	2 323 617	-104 368	0	0	-499 508	0	0	0	1 719 741
B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-I)	696 939	166 490	-1 230 935	0	742	0	0	0	-366 764
C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	3 989 687	166 490	-1 385 702	32 028	0	0	0	0	2 802 503
X. Adófizetési kötelezettség	291 987	0	0	0	0	0	0	0	291 987
X/A Konszolidációsbeli adóó társ. adó kül.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D. ADÓZOTT EREDMÉNY (+C-XII)	3 697 700	166 490	-1 385 702	32 028	0	0	0	0	2 507 633
G/I KISEBBS. TUL.-RA JUTÓ ADÓZOTT EREDM	0	0	626 026	0	0	0	0	0	626 026
G/II CSOPORTRA JUTÓ ADÓZOTT EREDMÉNY	3 697 700	166 490	-2 011 728	32 028	0	0	0	0	1 881 607

2.számú melléklet:

	Jegyzett tőke	Tőketartalék	Eredménytartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Konszolidáció miatti változások	Leányvállalati saját tőke változása	Külső tulajdonosok	Összesen
2023. december 31.	11 150	-	4 799 123	-	2 200 983	-	293 963	2 122 835	9 270 418
Előző évi eredmény átsorolása			911 220		- 2 200 983	164 757	1 125 006		- 0
Leányvállalati struktúra változása								40 712	40 712
Osztalék			- 600 000					- 397 364	- 997 364
Adott pótbefizetések			- 384 000				119 000		- 265 000
Lekötött tartalék feloldása									-
Tárgyévi eredmény					1 881 607			626 026	2 507 633
2024. december 31.	11 150	-	4 726 343	-	1 881 607	7 121	1 537 969	2 392 209	10 556 399

Cash-flow kimutatás

3.sz.melléklet

Sor- szám	Megnevezés	2024	2023
1	Adózás előtti eredmény (-kapott osztalék)	2 801 178	3 166 923
2	Elszámolt amortizáció	3 161 808	2 810 023
	Aktív tőkekonzolidációs különbözet értékcsökkenése	0	0
	Társult vállalkozások átértékelése	0	0
3	Elszámolt értékvesztés és visszairása	-208 919	565 429
4	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	22 909	8 899
6	Szállítói kötelezettségek és váltótartozások változása	-4 421	1 242 408
7	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek változása	23 977	1 286 250
8	Passzív időbeli elhatárolás változása	-565 965	2 153 278
9	Vevőkövetelés és váltókövetelés változása	673 922	-2 527 901
10	Forgóeszközök (vevők és pénzeszköz nélkül) változása	-569 508	-1 051 105
11	Aktív időbeli elhatárolások változása	-344 446	451 955
12	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-294 870	-266 718
13	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	-997 364	-318 000
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás	3 698 302	7 521 441
14	Befektetett eszközök állományváltozás	-2 326 623	-19 743 436
	konzolidációs kör változása miatt	0	5 811 093
15	Kapott osztalék, részesedés	1 324	49
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz változás	-2 325 299	-13 932 294
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.	18 172	2 471 197
21	Rövid lejáratú hitel és kölcsön állományváltozása	-672 641	-57 603
22	Véglegesen kapott pénzeszköz		
23	Véglegesen átadott pénzeszköz		
24	Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lejáratú köt.vált.		
25	Külső tagok részesedése állományváltozás	269 373	650 896
26	Passzív tőkekonzolidációs különbözet állományváltozás	1 093 572	393 785
27	Konzolidálásból eredő állományváltozás	-493 661	-601 271
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz változás	214 815	2 857 004
IV.	Pénzeszközök változása	1 587 818	-3 553 849