

Adószám: 13845313-2-03
Cégbíróság: Kecskeméti Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 03-10-100376

KÉSZ Holding Vállalkozásfejlesztő és Vagyonkezelő Zrt.

6000 Kecskemét, Izsáki út 6.

**Kiegészítő melléklet
2020.**

Fordulónap: 2020. december 31.

Beszámolási időszak: 2020. január 01. - 2020. december 31.

Kecskemét, 2021. március 31.

P.h.

.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalomjegyzék:

- 1. Általános információk a beszámolóhoz**
 - 1.1. A gazdálkodó bemutatása
 - 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban
 - 1.3. Ellenőrzött társaság irányítói
Ellenőrzés az irányításban
 - 1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei
 - 1.5. A beszámoló közreműködői
 - 1.6. Beszámoló nyilvánossága
- 2. A számviteli politika alkalmazása**
 - 2.1. A könyvvizetés módja
 - 2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme
 - 2.3. Alkalmazott számviteli szabályok
 - 2.4. A számviteli politika tárgyévi változása
 - 2.5. Beszámoló választott formája és típusa
 - 2.6. Üzleti jelentés
 - 2.7. Mérlegkészítés választott időpontja
 - 2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése
 - 2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése
 - 2.10. Jelentős összhatás értelmezése
 - 2.11. Devizás tételek értékelése
 - 2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása
Értékcsökkenési leírás módja
Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága
Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása
Nem jelentős maradványérték
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása
Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása
 - 2.13. Értékvesztések elszámolása
 - 2.14. Visszaírások alkalmazása
 - 2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása
 - 2.16. Valós értéken történő értékelés
 - 2.17. Alapítás-átszervezés költségei
 - 2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása
 - 2.19. Vásárolt készletek értékelése
 - 2.20. Saját termelésű készletek értékelése
 - 2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere
 - 2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere
 - 2.23. Céltartalék-képzés szabályai
 - 2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása
 - 2.25. Értékelési szabályok más változásai
 - 2.26. Leltározási szabályok
 - 2.27. Pénzkezelési szabályok
 - 2.28. Önköltségszámítás szabályai
 - 2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

3. Elemzések

- 3.1. Adatok változása
- 3.2. Mérlegtételek megoszlása
- 3.3. Vagyoni helyzet
- 3.4. Likviditás és fizetőképesség
- 3.5. Jövedelmezőség
- 3.6. Cash flow-kimutatás
- 3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

- 4.1. Előző évek módosítása
- 4.2. Sajátos tételbesorolások
- 4.3. Összehasonlíthatóság
 - Össze nem hasonlítható adatok
 - Tétel átsorolások
 - Értékelési elvek változása
- 4.4. A mérleg tagolása
 - Összevont tételek a mérlegben
 - Új tételek a mérlegben
 - Tételek továbbtagolása a mérlegben
 - Tételek elhagyása a mérlegben
- 4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása
 - Pénzügyi instrumentumok
 - Piaci érték (jelenérték) meghatározása
 - Valós értékelés értékelési különbözetei
 - Valós értékelés értékelési tartalékai
 - Származékos ügyletek bemutatása
 - Fedezeti ügyletek hatékonysága
- 4.6. Mérlegen kívüli tételek
 - Nyitott származékos ügyletek
 - Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek
 - Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek
- 4.7. Befektetett eszközök
 - Bruttó érték alakulása
 - Halmozott értékcsökkenés alakulása
 - Terv szerinti értékcsökkenés alakulása
 - Terven felüli értékcsökkenés
 - Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása
 - Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása
 - Immateriális javak jelentős tételei
 - Tárgyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei
 - Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései
 - Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései
 - Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban
- 4.8. Forgóeszközök
 - Készletek értékvesztései
 - Készletek jelentős tételei

- Követelések alakulása
- Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben
- Követelések jelentős tételei
- Forgatási célú értékpapírok értékvesztései
- Értékpapírok jelentős tételei
- Pénzeszközök jelentős tételei
- Hátrasorolt eszközök
- Forgóeszközök egyéb sajátosságai
- 4.9. Aktív időbeli elhatárolások
- Bevételek aktív időbeli elhatárolásai
- Elhatárolt költségek és ráfordítások
- Halasztott ráfordítások
- 4.10. Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei
- Saját tőke
- Saját tőke elemeinek változása
- Jegyzett tőke alakulása
- Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke
- Jegyzett, de be nem fizetett tőke
- Visszavásárolt saját részvények
- Részvénykibocsátás
- Lekötött tartalék jogcímei
- Értékelési tartalék jelentős tételei
- Értékhelyesbítések alakulása
- Értékhelyesbítéssel érintett eszközök
- Tőkemegfelelés
- 4.11. Céltartalékok
- Céltartalékok - várható kötelezettségekre
- Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre
- Céltartalékok - jövőbeni költségekre
- Céltartalékok - egyéb címen
- 4.12. Kötelezettségek
- Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek
- Biztosított kötelezettségek
- Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek
- Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei
- Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre
- Kötelezettségek átsorolása
- Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei
- Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben
- Kötelezettségek egyéb sajátosságai
- 4.13. Passzív időbeli elhatárolások
- Elhatárolt bevételek
- Elhatárolt költségek, ráfordítások
- Halasztott bevételek
- Átengedett befektetett eszközök bevétele
- Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

- 5.1. Előző évek módosítása
- 5.2. Össze nem hasonlítható adatok
- 5.3. Az eredménykimutatás tagolása
 - Összevont tételek az eredménykimutatásban
 - Új tételek az eredménykimutatásban
 - Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban
 - Tételek elhagyása az eredménykimutatásban
- 5.4. Bevételek
 - Bevételek alakulása
 - Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek
 - Árbevétel jelentős tételei
 - Árbevétel tevékenységenként
 - Export árbevétel bemutatása
 - Exporttámogatás felhasználása
 - Végleges jelleggel kapott támogatások
 - Visszatérítendő kapott támogatások
 - Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk
 - Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei
 - Egyéb bevételek jelentős tételei
 - Üzletág értékesítés bemutatása
 - Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek
 - Bevételek egyéb sajátosságai
- 5.5. Ráfordítások
 - Ráfordítások alakulása
 - Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei
 - Költségek költségnemenként
 - Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei
 - Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei
 - Egyéb ráfordítások jelentős tételei
 - Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei
 - Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások
 - Ráfordítások egyéb sajátosságai
- 5.6. Adófizetési kötelezettség
 - Társasági adó megállapítása
 - Adóalap módosító tételek
 - Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása
 - Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra
 - Adófizetési kötelezettség változása
 - Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai
- 5.7. Eredmény
 - Lezárt származékos ügyletek az eredményben
 - Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

6. Tájékoztató adatok

- 6.1. Import beszerzések
- 6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

- 6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek
- 6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek
- 6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások
 - Vezető tisztségviselők munkadíja
 - Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái
 - Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek
 - Könyvvizsgáló által felszámított díjak
- 6.6. Bér- és létszámadatok
 - Létszámadatok
 - Béradatok
 - Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései
 - Bérfjárulékok jogcímenként
- 6.7. Környezetvédelem
 - Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok
 - Környezetvédelmi költségek
 - Környezetvédelmi céltartalékok
 - Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek
- 6.8. COVID-19 hatások
- 6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok
- 6.10. Kiegészítések

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A KÉSZ Holding Zrt. 2006. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

A beszámolási időszakban olyan jelentős szervezeti változás nem ment végbe, amely kihatással lett volna a stratégiára vagy a számviteli politikára, illetőleg a valós és megbízható összkép szempontjából lényeges.

A KÉSZ Holding Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

6420'08 Vagyonkezelés (főtevékenység)

- 4110'08 Épületépítési projekt szervezése
- 6810'08 Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- 6820'08 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- 6831'08 Ingatlanügynöki tevékenység
- 6832'08 Ingatlankezelés
- 7010'08 Üzletvezetés
- 7021'08 PR, kommunikáció
- 7022'08 Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
- 7490'08 Másrová nem sorolt egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- 7112'08 Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- 8299'08 Másrová nem sorolt egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás
- 7219'08 Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
- 6201'08 Számítógépes programozás
- 5829'08 Egyéb szoftverkiadás
- 8219'08 Fénymásolás, egyéb irodai szolgáltatás

A Társaságnál kibocsátott részvények száma:

4.518 db egyenként 1.000.000,- forint névértékű "A" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított törzsrészvény,

1.793 db egyenként 10.000,- forint névértékű "B" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított törzsrészvény,

656 db egyenként 1.000.000 Ft névértékű "A" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított osztalékelsőbbbségi részvény és

700 db egyenként 10.000 Ft névértékű "B" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított osztalékelsőbbbségi részvény,.

100 db egyenként 10.000.000,- forint névértékű "C" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított osztalékelsőbbbségi részvény.

A Társaság 2020. december 31-én 261 720 E Ft névértékű visszavásárolt saját részvéennyel rendelkezik.

A visszavásárolt saját részvények:

Dátum	Név	Visszavásárlás értéke (Ft)	Névértéke (Ft)
2011.12.05	Juhász Endre	2 600 000	5 200 000
2013.12.02	Tornai László	1 500 000	3 900 000
2014.05.29	Mráz István	1 500 000	3 900 000
2014.08.27	Mészáros György	162 000	320 000
2015.09.15	Dr Balázs Péter	36 960 000	48 000 000
2016.04.29	Lénárt Szabolcs	2 800 000	2 800 000
2016.10.10	Dr Balázs Péter	36 960 000	48 000 000
2017.05.24	Szilágyi Tibold	30 000 000	52 000 000
2017.05.31	Kész Csoport MRP Szervezete	-31 855 938	-47 150 000
2017.07.18	Kucsera András	1 400 000	2 600 000
2018.01.18	Laskai Ildikó	500 000	500 000
2018.03.19	Dr Balázs Péter	56 067 000	47 000 000
2018.07.05	Kész Csoport MRP Szervezete	31 855 938	47 150 000
2018.07.05	Kész Csoport MRP Szervezete	-3 850 000	-5 000 000
2018.07.05	Kész Holding Zrt	95 418 326	
2020.09.08	Kovács Attila	28 331 712	52 500 000
Összesen		290 349 038	261 720 000

2017.05.31 Kész Csoport MRP Szervezete részére átadásra került 47.150.000 Ft névértékű részvény. Ezen részvénycsomag 2018.07.05-én visszavásárlásra került. A KÉSZ Csoport MRP Szervezete 2018.07.05-én kelt módosított Alapszabálya rendelkezett újabb juttatásról. Ennek értelmében a Szervezetnek 5 db egyenként 1 000 000 Ft névértékű "A" sorozatú tőzsrészvény került juttatásra.

A KÉSZ Holding Zrt. a beszámolási időszakban székhelyén kívül más magyarországi telephelyen, fióktelepen is végzett rendszeres gazdasági tevékenységet. A telephelyek, fióktelepek főbb adatai és jellemzői az alábbiak:

A társaság székhelye: 6000. Kecskemét, Izsáki út 6.

A társaság telephelye: 1095. Budapest, Mester u. 87.

A Kész Holding Zrt. tulajdonosi struktúrája 2020.12.31-én:

KÉSZ Holding	részesedés (Ft)	Részesedés aránya %	"A" sorozatú törzsR (db)	"B" sorozatú törzsR (db)	"A" sorozatú osztalék- elsőbbségi R (db)	"B" sorozatú osztalék- elsőbbségi R (db)	"C" sorozatú osztalék- elsőbbségi R (db)
UMC Vagyonkezelő Kft	5 690 720 000	91,8016	4 081	972	600	0	100
Szabó Dezső	210 080 000	3,3890	210	8	0	0	0
Dr. Balázs Péter	0	0,0000	0	0	0	0	0
Szilágyi Tibold	0	0,0000	0	0	0	0	0
Gáspár Ernő	7 800 000	0,1258	7	80	0	0	0
Stumpf János	6 500 000	0,1048	6	50	0	0	0
KÉSZ Holding Zrt	261 720 000	4,2220	204	322	53	150	0
Szalados László	5 500 000	0,0887	4	0	1	50	0
Kucsera András	0	0,0000	0	0	0	0	0
Ábrahám Antal	1 300 000	0,0210	1	30	0	0	0
Lénárt Szabolcs	0	0,0000	0	0	0	0	0
Lovászi Ferenc	0	0,0000	0	0	0	0	0
Jakubik Mihály	910 000	0,0146	0	91	0	0	0
Lengyel Iván	840 000	0,0135	0	84	0	0	0
Árvai István	650 000	0,0105	0	65	0	0	0
Varga János	390 000	0,0063	0	39	0	0	0
Kecskés Péter	260 000	0,0042	0	26	0	0	0
Hanh László	130 000	0,0021	0	13	0	0	0
Voga Rudolf	130 000	0,0021	0	13	0	0	0
Csada Lászlóné	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Csapó István	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Molnár Péter	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Sáray Zoltán	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Kovács Attila	0	0,0000	0	0	0	0	0
Malomsoky József	1 500 000	0,0242	0	0	1	50	0
Nagy Zoltán	1 500 000	0,0242	0	0	1	50	0
Moiskó János	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Perzse Györgyi	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Vida Tamás	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
Laskai Ildikó	0	0,0000	0	0	0	0	0
Heizler Tamás	500 000	0,0081	0	0	0	50	0
KÉSZ Csoport MRP Szervezete	5 000 000	0,0806	5	0	0	0	0
Összesen érték / db	6 198 930 000	100,0000	4 518	1 793	656	700	100

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok

A KÉSZ Holding Zrt. leányvállalatai (név, székhely, jegyzett tőke, részesedési arány) az alábbiakban kerülnek bemutatásra. A KÉSZ Holding Zrt. konszolidált beszámolót készít. A leányvállalatok adatai az alábbiak:

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
Ma-Hard Hajózási és Vízépítő Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
3P Savaria Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	25 000,00	LV	100,00%
3P Tavaszmező Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B.	60 000,00	LV	100,00%
IMMO Dél-Alföld Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	80 200,00	LV	100,00%
KÉSZ & GO Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	93 060,00	LV	100,00%
KÉSZ Építő Zrt.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	464 000,00	LV	100,00%
Kész Hotel és Konferencia M. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	185 000,00	LV	100,00%
Kész Ingatlan Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	6 100,00	LV	100,00%
Kész International Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	51 350,00	LV	100,00%
KÉSZ Invest Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Ipari Gyártó Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/A.	370 380,00	LV	100,00%
Kész Ipari Park I. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8.	384 700,00	LV	100,00%
MATECH Magyar Technológiai Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	250 500,00	LV	100,00%
MI-BE Alfa Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	2 560 050,00	LV	100,00%
Szent Adorján Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8./B	300 000,00	LV	100,00%
Tiszapark Ingatlanfejlesztő és Fogl. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	8 270,00	LV	100,00%
Újhely Immo Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	30 000,00	LV	100,00%
PROVIM Kft (Kész Szerkezeti M. Kft)	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	50 000,00	LV	100,00%
Cars 4 Go Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Épületszerviz Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	3 000,00	LV	100,00%
Gutenberg 25 Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
H5 Lakásfejlesztő Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
YourHotel Management Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
ION Systems Kft.	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	100,00%
Magyar Ízek Kereskedelmi Szöv. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Development Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
digInQubator Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Technologies Kft (KÉSZ & Sarens T. Kft.)	1095 Budapest Mester utca 87	30 200,00	LV	100,00%
Kész Consulting Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	31 750,00	LV	77,00%
Dél-ÉP Invest Kft	6728 Szeged Budapest út 8.	18 620,00	LV	76,00%
D-Vitamin Plusz Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8. / D	3 000,00	LV	73,33%
KÉSZ Metaltech Kft (ARC Design Kft.)	6000 Kecskemét Izsáki út 8/C	10 000,00	LV	51,00%
PARATUS Energy Kft (PARATUS Cons. Kft)	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	51,00%
Helinvest-Halle Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. A. ép	1 899 510,00	LV	33,17%
UMC-Vagyonkezelő Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	3,33%

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
KÉSZ Kft (SRB) / KESZ d.o.o Beograd	11070 Beograd Djordja Stanojevica 12	6 624 941,36	LV	100,00%
S.C. GATA & GO S.r.l.	535600 Harghita Odorheiu Secuiesc, Str. Bethlen Gábor nr. 55	5 000,00	LV	100,00%
KESZ Hochbau Deutschland GmbH (Innovation Synergie GmbH)	65527 Niedernhausen Hessen In Lei 6	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Deutschland GmbH.	64295 Darmstadt Berliner Allee 58.	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Engineering Technologies d.o.o.	11070 Belgrád Dorda Stanojevica 12. 3. em	12 000,00	LV	100,00%
K.E.SZ. International d.o.o. (SRB)	11070 Novi Beograd Đorđa Stanojevića 12. III. sprat	11 411,22	LV	100,00%
KESZ LLC Oroszország	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 51	2 000 000,00	LV	90,00%
KESZ UA Holding LLC	04655 Kiev Moskovskij, avenue 20-B	20 264 763,66	LV	80,00%
S.C. Hexagon Offices S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	45 000,00	LV	80,20%
S.C. KESZ Constructii Romania S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	18 000,00	LV	50,50%
KESZ LLC (Mars)	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 66	10 000,00	LV	10,00%

Közös vezetésű vállalkozások

A KÉSZ Holding Zrt. a fordulónapon az alábbi közös vezetésű vállalkozásokban bírt befolyással (név, székhely, jegyzett tőke, részesedési arány):

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
KPI Informatika Proj. Kft (MI-BE Béta Kft)	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	KV	50,00%
PARATUS Estates Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	KV	50,00%
Kineto Start Kft	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	KV	50,00%
EuroChips Kft	1095 Budapest Mester utca 87	3 000,00	KV	15,00%

Társult vállalkozások

A KÉSZ Holding Zrt. a fordulónapon az alábbi társult vállalkozásokban bírt mértékadó befolyással (név, székhely, jegyzett tőke, részesedési arány):

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
Assist-Trend IHS Kft	1095 Budapest Mester utca 87.	6 000,00	TV	26,00%
ConSteel Solution Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép	3 000,00	TV	24,00%
Ventor Kft	2000 Szentendre Vadkacsa utca 14.	12 000,00	TV	24,00%
Ginkgo Hotel és Konferencia Kft	6800 Hódmezővásárhely Zrínyi utca 2	474 000,00	TV	24,00%
C-Vitamin Plusz Kft	6720 Szeged Oroszlán utca 8.	3 000,00	TV	20,00%
Butzbach Hungária Kft	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	TV	20,00%
IQ Kecskemét Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. D. ép.	41 000,00	TV	3,12%

Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásokban bírt nem mértékadó befolyással:

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
IBCnet Mo. Üzletvit.Tan. és Inf.Szolg.Kft.	1095 Budapest Mester utca 87.	100 000,00	ER	19,38%
VDS LOG Logisztikai Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8.	3 100,00	ER	3,23%

Többségi befolyás gazdasági társaságban

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett többségi befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
Ma-Hard Hajózási és Vízépítő Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
3P Savaria Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	25 000,00	LV	100,00%
3P Tavaszmező Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B.	60 000,00	LV	100,00%
IMMO Dél-Alföld Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	80 200,00	LV	100,00%
KÉSZ & GO Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	93 060,00	LV	100,00%
KÉSZ Építő Zrt.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	464 000,00	LV	100,00%
Kész Hotel és Konferencia M. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	185 000,00	LV	100,00%
Kész Ingatlan Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	6 100,00	LV	100,00%
Kész International Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	51 350,00	LV	100,00%
KÉSZ Invest Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Ipari Gyártó Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/A.	370 380,00	LV	100,00%
Kész Ipari Park I. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8.	384 700,00	LV	100,00%
MATECH Magyar Technológiai Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	250 500,00	LV	100,00%
MI-BE Alfa Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	2 560 050,00	LV	100,00%
Szent Adorján Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8./B	300 000,00	LV	100,00%
Tiszapark Ingatlanfejlesztő és Fogl. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	8 270,00	LV	100,00%
Újhely Immo Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	30 000,00	LV	100,00%
PROVIM Kft (Kész Szerkezeti M. Kft)	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	50 000,00	LV	100,00%
Cars 4 Go Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Épületszerviz Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	3 000,00	LV	100,00%
Gutenberg 25 Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
H5 Lakásfejlesztő Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
YourHotel Management Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
ION Systems Kft.	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	100,00%
Magyar Ízek Kereskedelmi Szöv. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Development Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
digInQubator Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Technologies Kft (KÉSZ & Sarens T. Kft.)	1095 Budapest Mester utca 87	30 200,00	LV	100,00%
Kész Consulting Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	31 750,00	LV	77,00%
Dél-ÉP Invest Kft	6728 Szeged Budapest út 8.	18 620,00	LV	76,00%
D-Vitamin Plusz Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8. / D	3 000,00	LV	73,33%
KÉSZ Metaltech Kft (ARC Design Kft.)	6000 Kecskemét Izsáki út 8/C	10 000,00	LV	51,00%
PARATUS Energy Kft (PARATUS Cons. Kft)	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	51,00%
Helinvest-Halle Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. A. ép	1 899 510,00	LV	33,17%
UMC-Vagyonkezelő Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	3,33%

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
KÉSZ Kft (SRB) / KESZ d.o.o Beograd	11070 Beograd Djordja Stanojevica 12	6 624 941,36	LV	100,00%
S.C. GATA & GO S.r.l.	535600 Harghita Odorheiu Secuiesc, Str. Bethlen Gábor nr. 55	5 000,00	LV	100,00%
KESZ Hochbau Deutschland GmbH (Innovation Synergie GmbH)	65527 Niedernhausen Hessen In Lei 6	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Deutschland GmbH.	64295 Darmstadt Berliner Allee 58.	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Engineering Technologies d.o.o.	11070 Belgrád Dorda Stanojevica 12. 3. em	12 000,00	LV	100,00%
K.E.SZ. International d.o.o. (SRB)	11070 Novi Beograd Đorđa Stanojevića 12. III. sprat	11 411,22	LV	100,00%
KESZ LLC Oroszország	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 51	2 000 000,00	LV	90,00%
KESZ UA Holding LLC	04655 Kiev Moskovskiy, avenue 20-B	20 264 763,66	LV	80,00%
S.C. Hexagon Offices S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	45 000,00	LV	80,20%
S.C. KESZ Constructii Romania S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	18 000,00	LV	50,50%
KESZ LLC (Mars)	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 66	10 000,00	LV	10,00%

Minősített többséget biztosító befolyás gazdasági társaságban

A KÉSZ Holding Zrt. a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett minősített többséget biztosító befolyással (mely által anyavállalatnak minősül):

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke (E Ft)	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
Ma-Hard Hajózási és Vízépítő Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
3P Savaria Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	25 000,00	LV	100,00%
3P Tavaszmező Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B.	60 000,00	LV	100,00%
IMMO Dél-Alföld Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	80 200,00	LV	100,00%
KÉSZ & GO Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	93 060,00	LV	100,00%
KÉSZ Építő Zrt.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	464 000,00	LV	100,00%
Kész Hotel és Konferencia M. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 6.	185 000,00	LV	100,00%
Kész Ingatlan Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	6 100,00	LV	100,00%
Kész International Kft	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	51 350,00	LV	100,00%
KÉSZ Invest Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Ipari Gyártó Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/A.	370 380,00	LV	100,00%
Kész Ipari Park I. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8.	384 700,00	LV	100,00%
MATECH Magyar Technológiai Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	250 500,00	LV	100,00%
MI-BE Alfa Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	2 560 050,00	LV	100,00%
Szent Adorján Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8./B	300 000,00	LV	100,00%
Tiszapark Ingatlanfejlesztő és Fogl. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	8 270,00	LV	100,00%
Újhely Immo Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	30 000,00	LV	100,00%
PROVIM Kft (Kész Szerkezeti M. Kft)	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	50 000,00	LV	100,00%
Cars 4 Go Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Épületszerviz Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27.	3 000,00	LV	100,00%
Gutenberg 25 Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
H5 Lakásfejlesztő Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
YourHotel Management Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. B. ép.	3 000,00	LV	100,00%
ION Systems Kft.	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	100,00%
Magyar Ízek Kereskedelmi Szöv. Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Development Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	100,00%
digInQubator Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B	3 000,00	LV	100,00%
KÉSZ Technologies Kft (KÉSZ & Sarens T. Kft.)	1095 Budapest Mester utca 87	30 200,00	LV	100,00%
Kész Consulting Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8/B.	31 750,00	LV	77,00%
Dél-ÉP Invest Kft	6728 Szeged Budapest út 8.	18 620,00	LV	76,00%
D-Vitamin Plusz Kft	6000 Kecskemét Izsáki út 8. / D	3 000,00	LV	73,33%
KÉSZ Metaltech Kft (ARC Design Kft.)	6000 Kecskemét Izsáki út 8/C	10 000,00	LV	51,00%
PARATUS Energy Kft (PARATUS Cons. Kft)	1095 Budapest Mester utca 87.	3 000,00	LV	51,00%
Helinvest-Halle Kft.	6000 Kecskemét Izsáki út 8. A. ép	1 899 510,00	LV	33,17%
UMC-Vagyonkezelő Kft.	6722 Szeged Gutenberg utca 25-27	3 000,00	LV	3,33%

Vállalat megnevezése	Székhely	Jegyzett tőke	Kapcsolt viszony	Részesedés mértéke
KÉSZ Kft (SRB) / KESZ d.o.o Beograd	11070 Beograd Djordja Stanojevica 12	6 624 941,36	LV	100,00%
S.C. GATA & GO S.r.l.	535600 Harghita Odorheiu Secuiesc, Str. Bethlen Gábor nr. 55	5 000,00	LV	100,00%
KESZ Hochbau Deutschland GmbH (Innovation Synergie GmbH)	65527 Niedernhausen Hessen In Lei 6	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Deutschland GmbH.	64295 Darmstadt Berliner Allee 58.	25 000,00	LV	100,00%
KESZ Engineering Technologies d.o.o.	11070 Belgrád Dorda Stanojevica 12. 3. em	12 000,00	LV	100,00%
K.E.SZ. International d.o.o. (SRB)	11070 Novi Beograd Đorđa Stanojevića 12. III. sprat	11 411,22	LV	100,00%
KESZ LLC Oroszország	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 51	2 000 000,00	LV	90,00%
KESZ UA Holding LLC	04655 Kiev Moskovskiy, avenue 20-B	20 264 763,66	LV	80,00%
S.C. Hexagon Offices S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	45 000,00	LV	80,20%
S.C. KESZ Constructii Romania S.R.L.	400495 Kolozsvár Calea Turzii nr. 178K et. 2	18 000,00	LV	50,50%
KESZ LLC (Mars)	125040 Moszkva Pravda St., 8/13, fl 3, rm XVI, rm 66	10 000,00	LV	10,00%

1.3. Ellenőrzött társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon minősített többséget biztosító (75%-ot meghaladó) befolyással rendelkező tag főbb adatai:

UMC Vagyonkezelő Kft (6722. Szeged, Gutenberg u. 25-27)

A Társaság konszolidált beszámolót készít. A konszolidált beszámoló megtekinthető a 6000 Kecskemét, Izsáki út 6. szám alatt.

1.4. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2020. január 01. - 2020. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2020. december 31.

Az általános üzleti környezet a tárgyévben nem volt túl kedvező, de a gazdálkodás összességében kedvező piaci körülmények között zajlott.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a KÉSZ Holding Zrt. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

1.5. A beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy neve: Ágoston Krisztina, regisztrációs száma: 176627.

A KÉSZ Holding Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével a KÉSZ Holding Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személy köteles aláírni (név, lakcím):

Vida Tamás 1161. Budapest, Pálya u. 10. B/1.

A tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló megbízásának jellemzői:

A beszámolót ellenőrizte:

Név:	Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
Cím:	1068 Budapest, Dózsa György út 84/C Horváth Tamás 1028. Budapest, Bölény u. 16.
Regisztrációs szám:	MKVK 003449

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a KÉSZ Holding Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 6000 Kecskemét, Izsáki út 6.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

A KÉSZ Holding Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállításra megbízott külső szolgáltató a Kész Consulting Kft feladata.

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások és a KÉSZ Holding Zrt. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.4. A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a KÉSZ Holding Zrt. számviteli politikájában történt változások az alábbiakban, az érintett elem bemutatásánál kerülnek ismertetésre.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A KÉSZ Holding Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A KÉSZ Holding Zrt. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban a mérleget A változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Üzleti jelentés

A KÉSZ Holding Zrt. a számviteli beszámolóval összhangban a hatályos előírásoknak megfelelő tartalommal üzleti jelentést is készít, melynek nyilvánosságát az előírásoknak megfelelően biztosítja.

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A mérlegkészítés időpontjaig ismertté vált, a tárgyévet vagy az előző éveket érintő gazdasági események, körülmények hatásait a beszámoló tartalmazza. A mérlegkészítés választott időpontja az előző üzleti évhez képest változott. A korábbi években alkalmazott, január 20-i dátumot a számviteli törvény 2020. évi, a szerződés elszámolási egységére vonatkozó és ehhez kapcsolódó egyéb módosításai miatt január 31-re változott.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha az eredmény, saját tőke változásai abszolút értékének (előjeltől független) együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2 %-át, illetve, ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 M Ft-ot, akkor az 1 M Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. A hibák hatásait az egyes üzleti évekre külön-külön kell meghatározni, jelentőségét eszerint kell vizsgálni. Jelentős összegű hiba esetén a feltárt hibák hatása a feltárás évének beszámolójában - az előző évi adatok változatlanul hagyásával - nem a tárgyévi adatok között, hanem

elkülönítetten, külön értékoszlopban kerül bemutatásra (lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások). Több üzleti évet érintő módosítás esetén is - amennyiben az egyes évek értékadataira gyakorolt hatás alapján van jelentős összegű hiba - a korábbi évek módosítását a feltárás évének mérlegében és az eredménykimutatásában összevontan, egy értékoszlopban kell bemutatni, a jelentős összegű hibák egyes üzleti évekre vonatkozó részletező adatait - amennyiben annak elkészítése előírás - a kiegészítő mellékletben kell bemutatni.

2.9. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben jogszabály, vagy a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy - figyelembe véve a KÉSZ Holding Zrt. gazdálkodásának körülményeit - a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából az egyes tételek esetében jelentős összegnek az utolsó lezárt év beszámolója mérlegfőösszegének 1%-át meghaladó összeg minősül. A fenti értékhatárt meg nem haladó összeg a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából nem minősül jelentős összegnek.

2.10. Jelentős összhatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összhatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke - az előző üzleti évhez hasonlóan - az alábbi módon változik: lásd jelentős összegű különbözetreket értékelése.

2.11. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi előírások változásainak hatásain túl - nem változott.

2.12. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

A 50 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásaként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírás tervezni nem kell. Abban az esetben, ahol tartós bérbeadás céljából a tevékenység megkezdésekor egyszeri, nagy számú, de egyedileg kis értékű eszköz beszerzése történik, a beszerzéskor 5 ezer forint egyedi beszerzési érték alatt az értékcsökkenés a használatbavételkor kerül elszámolásra. Nagy számú beszerzésnek a legalább 2000 darab, egyedileg 5 ezer forintot el nem érő beszerzés tekinthető. Ezen

eszközök folyamatos pótlása során az értékcsökkenés a használatbavételkor egy összegben számolandó el.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték - amennyiben az az értékcsökkenés tervezése során figyelembevételre kerül - tervezése során az eszköz várható hasznos élettartama végén várható realizálható értéke megállapításra kerül, és amennyiben az egyedileg - az eszköz és a gazdálkodás körülményeit figyelembe véve - valószínűsíthetően nem jelentős, úgy a maradványérték nulla összeggel veendő figyelembe.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenést kell elszámolni, ha

- az eszköz piaci értéke tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke (beruházások kivételével),

- az eszköz piaci értéke tartósan lecsökken, mert

a) a vállalkozási tevékenység változása miatt az eszköz feleslegessé vált, vagy

b) rendeltetésének megfelelően nem használható, mert megrongálódott, megsemmisült vagy hiányzik,

- egyes immateriális javak esetében:

a) a vagyoni értékű jog a szerződés módosulása miatt csak korlátozottan vagy egyáltalán nem érvényesíthető,

b) a befejezett kísérleti fejlesztés révén megvalósuló tevékenységet korlátozzák vagy megszüntetik, vagy az eredménytelen lesz,

c) az üzleti vagy cégérték várható megtérülésként meghatározott összege a várakozásokat befolyásoló körülmények változása következtében tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti értéke,

- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értékcsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.13. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztést kell elszámolni, ha az alábbi eszközök esetében a piaci érték tartósan és jelentősen alacsonyabb, mint a könyv szerinti érték:

- a gazdasági társaságban tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél,

- egy évnél hosszabb lejáratú, hitelviszonyt megtestesítő értékpapíroknál,

- követelésekre, melyek a fordulónapon fennálltak, és azok a számviteli politikában meghatározott mérlegkészítés időpontjáig nem kerültek pénzügyileg rendezésre és a mérlegkészítéskor ismert információk alapján azok jövőbeni pénzügyi rendezése kétségessé válik,

- követelés jellegű aktív időbeli elhatárolásokra,

- vásárolt készletekre, saját termelésű készletekre (a mérlegkészítéskor ismert várható eladási árat és használhatóságának megfelelő piaci értékét alapul véve),

- minden más esetben, ha azt a megbízható és valós összkép biztosítása megkívánja.

Az értékvesztések elszámolása során követendő eljárás az egyes mérlegtételek sajátosságai között kerül meghatározásra.

2.14. Visszairások alkalmazása

Amennyiben az értékvesztés elszámolásának okai már nem vagy csak részben állnak fenn, úgy a fordulónapi értékelés keretében az elszámolt értékvesztést meg kell szüntetni, az eszközt a piaci értékére (legfeljebb a bekerülési értékére) vissza kell értékelni. A visszairásokat a KÉSZ Holding Zrt. minden esetben alkalmazza.

2.15. Értékhelyesbítések alkalmazása

A KÉSZ Holding Zrt. az eszközöket piaci értékben értékeli abban az esetben is, ha a piaci érték jelentősen meghaladja a terv szerinti értékcsökkenési leírással csökkentett, a már nyilvántartott értékhelyesbítéssel növelt bekerülési értéket, szükség esetén értékhelyesbítést alkalmaz.

2.16. Valós értéken történő értékelés

A KÉSZ Holding Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben ehhez kapcsolódóan sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás ehhez kapcsolódóan értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.17. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.18. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A KÉSZ Holding Zrt. a jövőben hasznosítható és az árbevételben megtérülő kísérleti fejlesztés (ide nem értve különösen az alap- és alkalmazott kutatást) közvetlen költségeit döntése értelmében a hatályos előírásoknak megfelelően aktiválja.

2.19. Vásárolt készletek értékelése

A Kész Holding Zrt. a vásárolt anyagokról - amennyiben a valós és megbízható összkép biztosítása, forgalmuk volumene, az üzletpolitika, vagy a gazdálkodás körülményei azt indokolják - folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk (kivezetésük) költségkénti (ráfordításkénti) könyvelései pedig a nyilvántartás adatai szerint történnek. Ezen készletek esetében a fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár, valamint a nyilvántartás adatai közötti esetleges eltérés leltári különbözetként kerül elszámolásra. A nyilvántartással nem érintett (vagy ahol a nyilvántartás csak mennyiségi, csak értékbeni, vagy nem folyamatos) vásárolt anyagok beszerzései költségként (ráfordításként) kerülnek elszámolásra, a fel nem használt készlet fordulónapi leltár alapján - mennyiségi felvétellel vagy egyeztetéssel, e szabályzat szerinti értékelési eljárások alkalmazásával - megállapított értéke a költségek (ráfordítások) közül kerül kiemelésre. A vásárolt anyagok értékelésének alapja az egyedi bekerülési ár. A különböző időpontokban beszerzett, általában csoportosan nyilvántartott, azonos paraméterekkel rendelkező anyagok esetében a bekerülési ár a FIFO módszerrel kerül meghatározásra. Ekkor az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő anyagokat a leltári mennyiségnek megfelelő legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett anyagok kerültek elsőként felhasználásra. A Kész Holding Zrt. árukészleteiről - amennyiben a valós és megbízható összkép biztosítása, forgalmuk volumene, az üzletpolitika, vagy a gazdálkodás körülményei azt indokolják - folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok beszerzései a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk (kivezetésük) költségkénti (ráfordításkénti) könyvelései pedig a nyilvántartás adatai szerint történnek. Ezen készletek esetében a fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár, valamint a nyilvántartás adatai közötti esetleges eltérés leltári különbözetként kerül elszámolásra. A nyilvántartással nem érintett (vagy ahol a nyilvántartás csak mennyiségi, csak értékbeni, vagy nem folyamatos) árukészletek beszerzései költségként (ráfordításként)

kerülnek elszámolásra, a fel nem használt készlet fordulónapi leltár alapján - mennyiségi felvétellel vagy egyeztetéssel, e szabályzat szerinti értékelési eljárások alkalmazásával - megállapított értéke a költségek (ráfordítások) közül kerül kiemelésre. Az árukészletek nem csoportosan kerülnek nyilvántartásra, egyedileg azonosíthatók, így azok a mérlegben a tényleges bekerülési értékükben jelennek meg.

2.20. Saját termelésű készletek értékelése

A Kész Holding Zrt. a saját termelésű készletekkel összefüggésben történt törvényi változások miatt ezen tételek vonatkozásában két készletértékelési elvet kíván követni: Nem a Sztv. 3.§ (4) bek. 11 pontja szerinti szerződésekhez kapcsolódó elszámolások: A Kész Holding Zrt. saját termelésű készleteiről - amennyiben a valós és megbízható összkép biztosítása, forgalmuk volumene, az üzletpolitika, vagy a gazdálkodás körülményei azt indokolják - folyamatos mennyiségi és értékbeni nyilvántartást vezet, ennek megfelelően azok aktiválásai a készletek között kerülnek elszámolásra, felhasználásuk (kivezetésük) költségkénti (ráfordításkénti) könyvelési pedig a nyilvántartás adatai szerint történnek. Ezen készletek esetében a fordulónapi - mennyiségi felvételen vagy egyeztetésen alapuló - leltár, valamint a nyilvántartás adatai közötti esetleges eltérés leltári különbözetként kerül elszámolásra.

A nyilvántartással nem érintett (vagy ahol a nyilvántartás csak mennyiségi, csak értékbeni, vagy nem folyamatos) saját termelésű készletek ráfordításai költségként (ráfordításként) kerülnek elszámolásra, a fel nem használt készlet fordulónapi leltár alapján - mennyiségi felvétellel vagy egyeztetéssel, e szabályzat szerinti értékelési eljárások alkalmazásával - megállapított értéke a költségek (ráfordítások) közül kerül kiemelésre. A saját termelésű készletek értékelésének alapja az utókalkulációval meghatározott közvetlen önköltség. A saját termelésű készletek nem csoportosan kerülnek értékelésre és nyilvántartásra, egyedileg azonosíthatók, így azok a mérlegben a tényleges közvetlen önköltségükön jelennek meg. A saját termelésű készletek - a jogszabály által lehetővé tett egyszerűsítési lehetőségtől függetlenül - a jelen számviteli politikában meghatározott közvetlen önköltségen kerülnek értékelésre. A Kész Holding Zrt. a megrendelő által igazolt teljesítési fok alapján meghatározott önköltség megállapításának módszerével nem kíván élni. Így a befejezetlen építési-szerelési, illetve technológiai szerelési munka előállítási értékének (közvetlen önköltségének) meghatározása is az általános szabályok szerint utókalkulációval kerül megállapításra. A Kész Holding Zrt. az olyan - fajlagosan kis értékű - vásárolt és saját termelésű készletek esetén, melyek homogén csoportokba sorolhatók valamilyen (fizikai, kémiai, üzleti, földrajzi stb.) szempont szerint, az elszámolandó (vagy ha szükséges és lehetséges visszairandó) értékvesztés összegét - az egyedi értékelés elvének ellenére, de jogszabály által lehetővé tett egyszerűsítéssel élve - a készletcsoport könyv szerinti értékének arányában határozza meg. Ebben az esetben - a következetesség elvére is figyelemmel - a fajlagosan kis érték meghatározását, a készletcsoportok kialakítását, és az értékelési különbözet mértékét az értékelés dokumentációjában be kell mutatni.

2.21. Készültségi fok meghatározásának módszere

A befejezetlen termelés, befejezetlen szolgáltatás készültségének mértéke a már elvégzett tevékenységeknek a félkész termék, illetve a késztermék (kész szolgáltatás) előállításához elvégzendő összes tevékenységhez viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Ennek az arálynak a meghatározásához az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók szolgálnak alapul.

2.22. Teljesítési fok meghatározásának módszere

Az értékesítés nettó árbevételéhez kapcsolódóan a a szerződés elszámolási egységére meghatározott mérték (teljesítési fok) a ténylegesen elvégzett munkáknak az elvégzendő összes munkához viszonyított arányában kerül meghatározásra.

Az arányosítás során a munkák az adott termék/szolgáltatás előállítására leginkább jellemző, megfelelő, mért és nyilvántartott (ennek hiányában kalkulált vagy becsült), elsősorban természetes mutatók alapján kerülnek számbavételre.

2.23. Céltartalék-képzés szabályai

A céltartalék-képzés elvei és alkalmazott módszerei az előző üzleti évhez képest változtak. A 2020 január elsejétől a számviteli törvény lehetőséget biztosít arra, hogy a ténylegesen már megkötött, hátrányos szerződésekből vagy annak elszámolási egységéből származó jövőbeni veszteségekre a vállalkozás céltartalékot képezzen. Az Kész Holding Zrt. a törvényi lehetőség nyomán úgy döntött, hogy a szerződés elszámolási egységének becsült összes költsége várhatóan meghaladja a szerződés elszámolási egységének teljes szerződéses árbevételét, akkor a különbözet összegében fennálló várható veszteséget (vagy a szerződés felmondásának, nem-teljesítésének költségét, ha ez kisebb, mint a szerződés teljesítéséből várható veszteség) a tárgyévben el kell számolni az eredményben. A várható veszteség azon részét, amely a mérlegfordulónapot követő teljesítéseken fog a jövőben felmerülni céltartalékként kell elszámolni.

2.24. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt módosítás nem történt.

2.25. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.26. Leltározási szabályok

A leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest változtak. Az eszközök és források leltározásának sajátosságai, a szabályok változásai, annak okai és hatásai az alábbiak: A Sztv. 3.§ (4) bek. 11. pontja alá tartozó szerződésekhez kapcsolódóan befejezetlen termelés nem mutatható ki a készletek között. Ugyanakkor a beszámoló fordulónapjával, legyen az éves vagy közbenső, a fel nem használt alapanyagokat leltár alapján készletre kell venni.

2.27. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.28. Önköltségszámítás szabályai

Az önköltségszámítás szabályai az előző üzleti évhez képest változtak. A Sztv. 3.§ (4) bek. 11. pontja alá tartozó szerződésekkel összefüggésben fogalmi és módszertani kérdéseket kellett az új elszámolási módszertanhoz igazítani. A harmonizáció érinti a kalkulációs egységgel összefüggő kérdéseket, az elő- és utókalkuláció módszertanát, költségek gyűjtésének körét és annak módját.

2.29. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A KÉSZ Holding Zrt. tevékenysége alapján más jogszabály által további, a sajátos tevékenységgel kapcsolatos információk közzétételére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	15 393 614	15 012 130	- 381 484
A.I.	Immateriális javak	204 421	156 031	-48 390
A.II.	Tárgyi eszközök	58 062	34 515	-23 547
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	15 131 131	14 821 584	- 309 547
B.	Forgóeszközök	12 224 449	17 771 579	5 547 130
B.I.	Készletek	0	0	0
B.II.	Követelések	11 572 106	15 956 744	4 384 638
B.III.	Értékpapírok	262 017	553 789	291 772
B.IV.	Pénzeszközök	390 326	1 261 046	870 720
C.	Aktív időbeli elhatárolások	123 346	190 126	66 780
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	27 741 409	32 973 835	5 232 426
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	17 607 907	19 038 915	1 431 008
D.I.	Jegyzett tőke	6 198 930	6 198 930	0
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	0	0	0
D.IV.	Eredménytartalék	9 602 949	9 893 546	290 597
D.V.	Lekötött tartalék	439 069	449 161	10 092
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	1 366 959	2 497 278	1 130 319
E.	Céltartalékok	131 300	163 000	31 700
F.	Kötelezettségek	9 984 465	13 684 006	3 699 541
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	9 984 465	13 684 006	3 699 541
G.	Passzív időbeli elhatárolások	17 737	87 914	70 177
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	27 741 409	32 973 835	5 232 426

Eredménykimutatás adatainak változása

	1000HUF	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 554 209	2 160 714	39.02
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	99 865	0	- 100.00
III.	Egyéb bevételek	2 150 658	1 053 263	-51.03
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	925 617	1 201 217	29.77
V.	Személyi jellegű ráfordítások	750 513	837 898	11.64
VI.	Értécsökkenési leírás	19 860	56 520	184.59
VII.	Egyéb ráfordítások	3 179 653	1 698 159	-46.59
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 070 911	- 579 817	45.86
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	2 989 802	3 391 011	13.42
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	551 932	302 260	-45.24
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	2 437 870	3 088 751	26.70
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	1 366 959	2 508 934	83.54
X.	Adófizetési kötelezettség	0	11 656	100.00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	1 366 959	2 497 278	82.69

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Befektetett eszközök	55.50	45.53
Immateriális javak	0.75	0.48
Tárgyi eszközök	0.21	0.10
Befektetett pénzügyi eszközök	54.54	44.95
Forgóeszközök	44.06	53.89
Készletek	0.00	0.00
Követelések	41.71	48.39
Értékpapírok	0.94	1.68
Pénzeszközök	1.41	3.82
Aktív időbeli elhatárolások	0.44	0.58
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	100.00	100.00

Források összetétele és annak változása

Források (adatok %-ban)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Saját tőke	63.48	57.73
Jegyzett tőke	22.35	18.80
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0.00	0.00
Tőketartalék	0.00	0.00
Eredménytartalék	34.62	30.00
Lekötött tartalék	1.58	1.36
Értékelési tartalék	0.00	0.00
Adózott eredmény	4.93	7.57
Céltartalékok	0.47	0.49
Kötelezettségek	35.99	41.50
Hátrasorolt kötelezettségek	0.00	0.00
Hosszú lejáratú kötelezettségek	0.00	0.00
Rövid lejáratú kötelezettségek	35.99	41.50
Passzív időbeli elhatárolások	0.06	0.27
FORRÁSOK ÖSSZESEN	100.00	100.00

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök használhatósága

A tárgyi eszközök és immateriális javak nettó értéke (használhatósági foka) az előző évben a bruttó érték 29.6 %-át, a tárgyévben 21.5 %-át tette ki.

Befektetett eszközök pótlása

A tárgyévben beszerzett tárgyi eszközök és immateriális javak bruttó értéke a tárgyévben elszámolt terv szerinti amortizáció 17.5 %-át teszi ki.

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 114.4 %-ban, a tárgyévben 126.8 %-ban fedezte.

Vevőállomány átlagos futamideje

A vevőállomány átlagos futamideje (az egy naptári napra jutó árbevételhez viszonyítva) az előző évben 1.3 nap, a tárgyévben 2.4 nap volt.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 1,431,008 E Ft értékkel, 8.1 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Tőkeerősség

A KÉSZ Holding Zrt. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 63.5 %, a tárgyévben 57.7 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 56.7 %-át, a tárgyévben 71.9 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

Kötelezettségek dinamikája

A KÉSZ Holding Zrt. kötelezettségei az előző évhez képest 3,699,541 E Ft értékkel, 37.1 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 870,720 E Ft értékkel, 223.1 %-kal növekedett.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1.22, a tárgyévben 1.30 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 44.1 %, a tárgyévben 53.9 % volt.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1.22, a tárgyévben 1.30 volt. A hosszú távú likviditás javult.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 116.6 %-a teljesíthető.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 2,318 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 6,694,669 E Ft, a tárgyévben 6,604,988 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 89,681 E Ft értékkel, 1.3 %-kal csökkent.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 1,554,209 E Ft, a tárgyévben 2,160,714 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 606,505 E Ft értékkel, 39.0 %-kal növekedett.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 4.9 %-át, a tárgyévben a 7.6 %-át teszi ki.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 22.1 %, a tárgyévben 40.3 % volt.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7.8 %, a tárgyévben 13.1 % volt.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 880 Ft, a tárgyévben 1,156 Ft volt.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 204 Ft, a tárgyévben 378 Ft adózott eredmény jutott.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 89 Ft, a tárgyévben 166 Ft adózott eredmény jutott.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 1,821 Ft, a tárgyévben 2,980 Ft volt.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 4,258 E Ft, a tárgyévben 5,920 E Ft volt.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben 1,366,959 E Ft, a tárgyévben 2,497,278 E Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 1,130,319 E Ft értékkel növekedett.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-2 081 494	- 524 196
1a.	Adózás előtti eredmény +	1 366 959	2 508 934
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-2 536 117	-2 664 357
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-1 169 158	- 155 423
2.	Elszámolt amortizáció +	19 860	56 520
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	379 522	78 455
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	7 300	31 700
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-1 183	3 750
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-47 638	22 898
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	1 413 016	4 399 838
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-6 660	70 177
9.	Vevőkövetelés változása +	1 334	-8 417
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-1 484 481	-4 101 839
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-7 882	-66 780
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	11 656
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	1 185 524	843 419
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	1 316 977	2 374 947
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	345 106	322 604
15.	Befektetett eszközök eladása +	1 183	3 000
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	217 601	147 619
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	1 111 230	121 836
18.	Kapott osztalék, részesedés +	2 554 529	2 668 768
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	795 232	- 980 925
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	50 000	20 000
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	2 640 056	589 619
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	19 221
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	1 849 924	1 555 665
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	44 900	54 100
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	30 715	869 826
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-8	894
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	30 707	870 720

3.7. Cash flow-kimutatás korrekciós tételei

A cash flow-kimutatásban alkalmazott korrekciók (az adózás előtti eredményt illetően, illetőleg a mérlegsorok állományváltozásától eltérő összegek esetén) az alábbiak:

1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Kapott osztalék, részesedés (CF18->)	-2 668 768
Véglegesen kapott fejlesztési támogatás eredmény javára elszámolt összege (CF22->)	-19 221
Véglegesen átadott pénzeszközök (eredmény terhére) (CF26->)	54 100
Befektetett eszközök eladásának pénzügyi eredményéből nem a tárgyévhez kapcsolódó (CF14->)	30 003
Devizás befektetett eszközök (tartós kölcsönök és bankbetétek nélkül) mérlegfordulónapi ártértékelése (CF14->)	23 724
Devizás tartósan adott kölcsönök, bankbetétek mérlegfordulónapi ártértékelése (CF16->)	-83 301
Devizás pénzeszközök mérlegfordulónapi ártértékelése (fel: -, le: +) (->CF27)	- 894
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	-2 664 357

7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Fizetett osztalék, részesedés miatti kötelezettség változása (CF13->)	- 202 851
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	- 202 851
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Rövid lejáratú kötelezettségek) (M->)	4 602 689
CASH-FLOW kimutatás adata a korrekciók után	4 399 838

10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása korrekciói

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszak
Elszámolt értékvesztés (+) és visszairása (-) követelésekre (vevők nélkül) (->CF3)	6 953
Átsorolás befektetett eszközökből (CF14->, CF16->)	559 201
CASH-FLOW kimutatást érintő korrekciók összesen	566 154
MÉRLEG adatának változása (m.n.s. Készletek, Követelések, Értékpapírok) (M->)	4 667 993
CASH-FLOW kimutatás előjelhelyes adata a korrekciók után	-4 101 839

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, a mérleg tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A KÉSZ Holding Zrt. mérlegében az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - az esetleges jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Összevont tételek a mérlegben

A KÉSZ Holding Zrt. a mérleg arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a KÉSZ Holding Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre került, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

4.5. Valós értéken történő értékelés bemutatása

Pénzügyi instrumentumok

A KÉSZ Holding Zrt. pénzügyi instrumentumait sem az előző évben, sem a tárgyévben valós értéken történő értékelés címen nem értékelte át.

Piaci érték (jelenérték) meghatározása

Tekintettel arra, hogy a KÉSZ Holding Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a piaci érték (jelenérték) meghatározásának módját nem határozta meg.

Valós értékelés értékelési különbözetei

A beszámolóban valós értéken történő értékelés értékelési különbözete egyetlen pénzügyi instrumentum esetében sem szerepel.

Valós értékelés értékelési tartalékai

A KÉSZ Holding Zrt. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt, így a saját tőkében e címen értékelési tartalék nem szerepel.

Származékos ügyletek bemutatása

A KÉSZ Holding Zrt. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - származékos ügyletei bemutatására nem kötelezett.

Fedezeti ügyletek hatékonysága

A KÉSZ Holding Zrt. - mivel a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt - fedezeti ügyletei hatékonyságának bemutatására nem kötelezett.

4.6. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott származékos ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt.

Egyéb lényeges mérlegen kívüli tételek

A KÉSZ Holding Zrt. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt - tételek és megállapodások jellege, üzleti célja és főbb jellemzői az alábbiak:

Finanszírozó neve	Szerződés száma	Szerződés típusa	Szerződés összege	Szerződés lejárat	Jelzálogjog összege
Takarékbank Zrt.	303/00007/19	R. kölcsönszerződés	500 000 000,00 Ft	2021.12.31	500 000 000,00 Ft
Takarékbank Zrt.	303/00008/19	R. kölcsönszerződés	500 000 000,00 Ft	2022.04.30	500 000 000,00 Ft
Takarékbank Zrt.	303/00009/19	Keretszerződés	250 000 000,00 Ft	2021.10.30	250 000 000,00 Ft
ERSTE BANK Hungary Zrt.	14IRE000109/O96805/BER/5M	Hitelszerződés	7 382 454,24 EUR	2030.07.01	2 560 050 000,00 Ft
Sberbank Magyarország Zrt.	11077/Ü/2411/2018/2.	Hitelszerződés	1 800 000 000,00 Ft	2028.10.01	185 000 000,00 Ft
CIB Bank Zrt.	11077/K/743/2020/2.	Hitelszerződés	3 850 000 000,00 Ft	2027.07.25	3 850 000 000,00 Ft
Commerzbank Zrt.	290/2006	Hitelszerződés	3 087 630,62 EUR	2026.07.01	1 100 000 000,00 Ft
Commerzbank Zrt.	291/2006	Hitelszerződés	5 070 005,16 EUR	2027.02.01	1 892 000 000,00 Ft
Commerzbank Zrt.	2519/2005	Hitelszerződés	3 442 882,15 EUR	2026.12.31	1 325 000 000,00 Ft
Sberbank Magyarország Zrt.	1871/2010	Hitelszerződés	1 728 745,18 EUR	2020.12.31	2 800 000,00 EUR
Sberbank Magyarország Zrt.	11077/Ü/1889/2013/1	Beruházási hitel	1 500 000,00 EUR	2023.08.23	2 100 000,00 EUR
MFB Zrt.	11077/Ü/1383/2019/2.	Keretszerződés	403 500 002,00 Ft	2028.12.17	363 123 201,00 Ft

Finanszírozó neve	Szerződés száma	Szerződés típusa	Szerződés összege	Szerződés lejárata	Kezesség összege
MKB Bank Nyrt.	MNB2F11N020315W	Beruházási hitel	600 000 000,00 Ft	2021.06.30	A szerződés összegéig
Commerzbank Zrt.	11077/Ü/1039/2016/2	Folyószámla hitel	1 000 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Commerzbank Zrt.	11077/Ü/1039/2016/2	Folyószámla hitel	1 000 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Commerzbank Zrt.	11077/Ü/1039/2016/2	Garanciakeret	4 500 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Sberbank Magyarország Zrt.	363/2018	Garanciakeret	6 000 000 000,00 Ft	2027.06.13	A szerződés összegéig
Merkantil Bank Zrt.		Lízingszerződések	204 647 920,00 Ft	határozatlan	A lízingtárgy összegéig
MKB Bank Nyrt.	11077/Ü/1413/2019/2.	Beruházási hitel	715 000 000,00 Ft	2025.06.01	500 000 000,00 Ft
Commerzbank Zrt.	11077/Ü/1003/2019/2.	Projekthitel	1 000 000 000,00 Ft	határozatlan	1 000 000 000,00 Ft
Commerzbank Zrt.	2019/036	Garanciakeret	4 500 000 000,00 Ft	határozatlan	4 500 000 000,00 Ft
CIG	AKC-19-0025	Garanciakeret	3 200 000 000,00 Ft	határozatlan	3 200 000 000,00 Ft
CIG	COLL-2014/3/1	Garanciakeret	1 500 000 000,00 Ft	határozatlan	1 500 000 000,00 Ft
Zürich Insurance plc N. für D	AKB-06-0011	Garanciakeret	4 050 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Allianz Hungária Zrt	AKA-09-0010	Garanciakeret	10 483 750 800,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Generali Biztosító Zrt.	AKG-14-0004	Garanciakeret	3 500 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Millennium Insurance Company Ltd	AKM-14-0005	Garanciakeret	1 862 100 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Sberbank Magyarország Zrt.	791/2018	Folyószámla hitel	750 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
K&H Bank Zrt.		Lízingszerződések	121 045 867,00 Ft	határozatlan	A lízingtárgy összegéig
Prosche Bank Hungaria Zrt.		Lízingszerződések	26 532 122,00 Ft	határozatlan	A lízingtárgy összegéig
TOKIO MARINE EUROPE S.A	AKT-19-0028	Garanciakeret	3 000 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Takarékbank Zrt.		Refaktoring hitel	350 000 000,00 Ft	2021.10.31	A szerződés összegéig
Takarékbank Zrt.		Refaktoring hitel	200 000,00 EUR	2021.10.31	A szerződés összegéig
MKB Nyrt.		Folyószámlahitel	500 000 000,00 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Magyar Hitel Zrt.		Garanciakeret	1 200 000 000,00 Ft	2025.12.31	A szerződés összegéig

Finanszírozó neve	Szerződés száma	Szerződés típusa	Szerződés összege	Szerződés lejárata	Garancia összege
Libra Internet Bank S. A	23790	Beruházási hitelszerződés	11 900 000 EUR	2028.07.15	teljes összeg
MKB Bank Nyrt.	11077/Ü/1720/2016/2	Folyószámla hitel	600 000 000 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
MKB Bank Nyrt.	11077/Ü/1720/2016/2	Garanciakeret A	3 200 000 000 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
MKB Bank Nyrt.	11077/Ü/1720/2016/2	Garanciakeret B	4 800 000 000 Ft	határozatlan	A szerződés összegéig
Raiffeisen Bank Zrt.	BH-8/2014	Bankhitel és garanciakeret	13 650 000 000 Ft	2024.11.30	A szerződés összegéig
Raiffeisen Bank Zrt.	GK-6/2018	Garanciakeret B	11 000 000 EUR	2026.11.28	A szerződés összegéig
Raiffeisen Bank Zrt.	K-54/2015	Kölcsönszerződés	150 000 000,00 Ft	2021.09.17	150 000 000,00 Ft
Magyar Export-Import B. Zrt.	11077/Ü/1806/2015/2	Hitelszerződés	6 000 000 EUR	2021.10.15	13 666 000 EUR
CIB Bank Zrt.	11077/K/743/2020/2.	Hitelszerződés	3 850 000 000 Ft	2027.07.25	3 850 000 000,00 Ft

4.7. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök bruttó értékének alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Bruttó érték alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	272 341	0	0	0	272 341
Vagyoni értékű jogok	499 047	338	4 120	0	495 265
Szellemi termékek	34 057	388	0	0	34 445
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	805 445	726	4 120	0	802 051
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	27 480	0	0	0	27 480
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35	0	0	0	35
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	54 018	3 708	1 653	0	56 073
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	5 472	3 708	0	1 764
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	81 533	9 180	5 361	0	85 352
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmazott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Halmazott értékcsökkenés alakulása

Mérlegtétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	95 289	35 410	0	0	130 699
Vagyoni értékű jogok	493 830	4 610	4 120	0	494 320
Szellemi termékek	11 905	9 096	0	0	21 001
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Immateriális javak összesen	601 024	49 116	4 120	0	646 020
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	3 388	1 190	0	0	4 578
Műszaki berendezések, gépek, járművek	35	0	0	0	35
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 048	27 829	1 653	1	46 224
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	23 471	29 019	1 653	1	50 837
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

A tárgyévi terv szerinti értékcsökkenési leírás megoszlását mutatja be mérlegátellenként az alábbi táblázat:

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegétel (1000HUF)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-át szervezés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	35 410	0	0	0	35 410
Vagyoni értékű jogok	3 159	0	0	0	3 159
Szellemi termékek	8 038	0	0	37	8 075
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	46 607	0	0	37	46 644
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 190	0	0	0	1 190
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	8 232	0	0	454	8 686
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	9 422	0	0	454	9 876
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegátellenként az alábbi táblázat.

Tárgyévi terven felüli értékcsökkenés

Mérlegtétel (1000HUF)	Terven felüli écs.	Visszaírás
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
Vagyoni értékű jogok	1 451	0
Szellemi termékek	1 021	0
Üzleti vagy cégérték	0	0
Immateriális javak összesen	2 472	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	19 075	0
Tenyészállatok	0	0
Beruházások, felújítások	0	0
Tárgyi eszközök összesen	19 075	0
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0

Értékcsökkenési leírás utólagos módosítása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

Immateriális javak jelentős tételei

A mérlegben szereplő immateriális javak közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Immateriális javak jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	141 642
3. Vagyoni értékű jogok	945
4. Szellemi termékek	13 444

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Tárgyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	22 902
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	9 849
5. Beruházások, felújítások	1 764

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	10 411 280
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	3 938 823
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	154 088
5. Egyéb tartós részesedés	40 519
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	276 874

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A befektetett pénzügyi eszközökhöz kapcsolódóan elszámolt vagy nyilvántartott értékvesztések tárgyévi alakulásának adatai az alábbiak:

Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztései

Mérlegétel (1000HUF)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	ebből: visszaírás	Záró
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 043 328	0	-66 796	0	2 110 124
Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0	0	0
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	6 500	0	0	0	6 500
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0	0	0
Egyéb tartós részesedés	31 441	0	250	0	31 191
Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló váll.-ban	0	0	0	0	0
Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	0	0	0
Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök összesen	2 081 269	0	-66 546	0	2 147 815

Befektetett pénzügyi eszközök el nem számolt értékvesztései

A mérlegben megjelenő befektetett pénzügyi eszközök könyv szerinti értéke az egyes tételek esetében a fordulónapi valós értéket nem haladja meg jelentősen.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokban tartósan adott kölcsön jogcímen fennálló követelés megszűlése az alábbi:

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalatnak	0
Leányvállalatoknak	3 938 823
Egyéb kapcsolt vállalkozásoknak	0
Összesen:	3 938 823

Tartósan adott kölcsönök

Vállalkozás neve	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Átértékelés	Tárgyév
Szent Adorján Kft	1 479 492					1 479 492
3P Tavaszmező Kft	233 653				24 467	258 120
3P Savaria Kft	196 806					196 806
Kész Hotel és Konferencia Kft	831 952	4 472				836 424
S.C. Hexagon Offices	0					0
Végvári Zoltán	0					0
Magyar Hitel Zrt	350 000		-350 000			0
Paratus Estates Kft	353 399					353 399
KISKERTÉSZEK Zöldség- és Gy.. Kft	250 000		-720			249 280
Zenit-Ház Kft	44 500		-44 500			0
KESZ Doo Beograd	5 242	31 519			3 206	39 967
Perzse Györgyi	0	27 594				27 594
Összesen	3 745 044	63 585	-395 220	0	27 673	3 441 082

Tartósan adott kölcsönök kamat követelése

Vállalkozás neve	Előző év	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Átértékelés	Tárgyév
Szent Adorján Kft	651 853	36 987				688 840
Kész Hotel és Konferencia Kft	64 511	21 264				85 775
Összesen	716 364	58 251	0	0	0	774 615

4.8. Forgóeszközök**Készletek értékvesztései**

A KÉSZ Holding Zrt. mérlegében a készletekhez kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Készletek jelentős tételei

A mérleg Készletek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Követelések alakulása

A követelések és a kapcsolódó értékvesztések alakulását mutatja be mérlegként az alábbi táblázat:

Követelések értékelése

Jogcím (1000HUF)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	16 819	14 100	0	0	2 719
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	13 984 409	13 976 728	6 953	0	7 681
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	317 665	317 665	0	0	0
Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	466 409	420 050	0	9 860	46 359
Váltókövetelések	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	1 228 201	1 228 201	0	1 898	0
Követelések összesen	16 013 503	15 956 744	6 953	11 758	56 759

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	13 491 071
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	485 657
Összesen:	13 976 728

Követelések jelentős tételei

A mérlegben szereplő követelések közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Követelések jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	14 100
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	13 976 728
3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	317 665
4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	420 050
6. Egyéb követelések	1 228 201

Forgatási célú értékpapírok értékvesztései

A KÉSZ Holding Zrt. mérlegében a forgatási célú értékpapírokhoz kapcsolódóan nyilvántartott értékvesztés sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben nem szerepel, ilyen címen visszairásra nem került sor.

Értékpapírok jelentős tételei

A mérlegben szereplő forgatási célú értékpapírok közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékpapírok (forgatási célú) jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	254 990
4. Saját részvények, saját üzletrészek	290 349
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	8 450

Pénzeszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő pénzeszközök közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzeszközök jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Pénztár, csekkek	1 447
2. Bankbetétek	1 259 599

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben 2 168 332 E Ft kölcsön követelés szerepel, amely az adósnál hátrasorolt kötelezettségnek minősül.

A mérlegben szereplő hátrasorolt eszközök az alábbiak:

Hátrasorolt eszközök jogcímenként

Tétel (1000HUF)	Összeg
Kölcsön követelés Szent Adorján Kft	2 168 332
Összesen:	2 168 332

Forgóeszközök egyéb sajátosságai

Saját részvény, üzletrész

A saját részvény, saját üzletrész mérlegsoron 2020.12.31-én a visszavásárolt saját részvény visszavásárlási értéke szerepel, 290 349 E Ft értékben, melynek névértéke 261 720 E Ft.

Egyéb követelések:

A Kész Holding Zrt 1 228 201 E Ft egyéb követelést tartott nyilván a mérleg fordulónapján, melynek részletezése:

Egyéb követelések	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Üzletrész eladás miatti követelés	124 664	137 575
Engedményezett követelés	183 003	399 573
Tartozás átvállalás miatti követelés	0	41 910

Adókövetelés (NAV, önkormányzat)	17 882	43 741
Óvadék, kaució	3 750	5 000
Kölcsön-, kamat követelés	137 350	637 090
Kölcsön-, kamat követelés értékvesztés	-7 797	0
Egyéb adott előleg	214	0
Egyéb követelés	1 908	3 259
Átfutó tételek	6 246	6 412
Egyéb követelés ÉV	-45 102	-46 359
Összesen	422 118	1 228 201

A Kész Holding Zrt a tárgyévben a következő értékvesztéseket számolta el:

Jogcím (HUF)	Eredeti érték		Tárgyévi értékvesztés			Halmozott értékvesztés	
	Deviza	HUF	Deviza	HUF	visszaírás	Deviza	HUF
Tartós részesedések (HUF)	0,00	126 245 840	0,00	93 688 340	32 557 500	0,00	93 688 340
KÉSZ Épületszerviz Kft	0,00	45 000 000	0,00	45 000 000	0	0,00	45 000 000
KESZ LLC (Mars)	0,00	46 040	0,00	46 040	0	0,00	46 040
KÉSZ Technologies Kft	0,00	42 696 300	0,00	42 696 300	0	0,00	42 696 300
Kineto Start Kft	0,00	343 000	0,00	343 000	0	0,00	343 000
Magyar Ízek Ker. Kft	0,00	5 603 000	0,00	5 603 000	0	0,00	5 603 000
Szöldlieget Kft	0,00	29 900 000	0,00	0	29 900 000	0,00	0
KPI Informatika P. Kft	0,00	2 657 500	0,00	0	2 657 500	0,00	0
Tartós részesedések (EUR)	121,30	44 256	120,30	43 925	331	120,30	43 925
KÉSZ Technologies Kft	100,00	36 513	100,00	36 513	0	100,00	36 513
S.C. Hexagon Offices	20,30	7 412	20,30	7 412	0	20,30	7 412
S.C. Industrial Bulding	1,00	331	0,00	0	331	0,00	0
Tartós részesedések (RON)	36 000,00	2 699 640	36 000,00	2 699 640	0	36 000,00	2 699 640
S.C. Hexagon Offices	36 000,00	2 699 640	36 000,00	2 699 640	0	36 000,00	2 699 640
Tartós részesedések (HRK)	11 411,22	35 489	11 411,22	35 489	0	11 411,22	35 489
KESZ International SRB	11 411,22	35 489	11 411,22	35 489	0	11 411,22	35 489
Kapcsolt követelések (EUR)	49 434,89	17 067 251	21 035,26	7 680 605	9 386 646	21 035,26	7 680 605
KESZ Hochbau D. GmbH	20 386,84	7 443 847	20 386,84	7 443 847	0	20 386,84	7 443 847
KESZ Hochbau D. GmbH	648,42	236 758	648,42	236 758	0	648,42	236 758
Ger & Go Fuhrpark-M GmbH	22 658,38	7 489 046	0,00	0	7 489 046	0,00	0
S.C. Industrial Bulding	5 741,25	1 897 600	0,00	0	1 897 600	0,00	0
Egyéb követelések (HUF)	0,00	2 370 951	0,00	0	2 370 951	0,00	0
Balogh Krisztián	0,00	2 370 951	0,00	0	2 370 951	0,00	0

4.9. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

A bevételek aktív időbeli elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Árbevétel AIE	158	144
Adott kölcsön kamat AIE	63 814	78 029
Összesen:	63 972	78 173

Elhatárolt költségek és ráfordítások

Az aktív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok alakulása az alábbi:

Elhatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Újság előfizetés AIE	15	71
Jogtár előfizetés AIE	2 367	1 084
Biztosítási díj AIE	953	48 934
Irattári megőrzés AIE	1 224	1 168
Ingatlan bérlet AIE	6 507	16 955
Ingatlan üzemeltetés AIE	200	0
Szponzoráció AIE	47 954	43 550
Távfelügyelet AIE	154	56
Bútor bérlet AIE	0	81
Adatbázis használat AIE	0	54
Összesen:	59 374	111 953

Halasztott ráfordítások

A mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő aktív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Aktív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	78 173
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	111 953

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásai, valamint a változások okai az alábbiak:

Saját tőke alakulása

Tőkeelem (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás
Jegyzett tőke	6 198 930	6 198 930	
Jegyzett, de be nem fizetett tőke	0	0	
Tőketartalék	0	0	
Eredménytartalék	9 602 949	9 893 546	290 597
Lekötött tartalék	439 069	449 161	10 092
Értékelési tartalék	0	0	
Adózott eredmény	1 366 959	2 497 278	1 130 319
Saját tőke összesen	17 607 907	19 038 915	1 431 008

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőkében a kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeg és annak alakulása az alábbi:

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

Tulajdonos (1000HUF)	Jegyzett tőke	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Anyavállalat	5 690 720	5 690 720
Leányvállalatok	0	0
Közös vezetésű vállalkozások	0	0
Társult vállalkozások	0	0
Más tulajdonosok	508 210	508 210
Jegyzett tőke összesen	6 198 930	6 198 930

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

A KÉSZ Holding Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A Társaság 2020. december 31-én 261 720 E Ft névértékű visszavásárolt saját részvénnyel rendelkezik, ezen részvények visszavásárlási értéke a mérleg fordulónapon 290 349 E Ft.

Részvénykibocsátás

A részvény a tagsági jogokat megtestesítő névre szóló, névértékkel rendelkező, forgalomképes értékpapír. A társaság alaptőkéjét az alábbi részvények testesítik meg:

a) 4.518 db egyenként 1.000.000,- Ft, azaz Egymillió forint névértékű "A" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított törzsrészvény, melynek összes névértéke 4.518.000.000,- Ft, azaz

Négymilliárd-ötszáztizennyolcmillió forint és amelyből 1.362 db a társaság alapításakor, 2.156 db a társaság 2007. február 23. napján elhatározott alaptőke emelése során, további 1.000 db pedig a társaság 2011. május 09. napján elhatározott alaptőke emelése során, rábocsátással került kibocsátásra

b) 1.793 db egyenként 10.000,- Ft, azaz Tízezer forint névértékű "B" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított törzsrészvény, melynek összes névértéke 17.930.000,- Ft, azaz Tizenhétmillió-kilencszázharmincezer forint, és amelyből 58 db a társaság alapításakor, 1.735 db a társaság 2017. február 23. napján elhatározott alaptőke emelés során, rábocsátással került kibocsátásra

c) 656 db, egyenként 1.000.000,- Ft, azaz Egymillió forint névértékű, "A" sorozatú, dematerializált értékpapírként előállított, elsőbbségi részvényfajtába tartozó, osztalékelsőbbséget biztosító részvényosztályba sorolt részvény (osztalékelsőbbségi részvény), melynek összes névértéke 656.000.000,- Ft, azaz Hatszázötvenhatmillió forint, melyek a társaság 2012. november 16. napján elhatározott alaptőke emelés során kerültek kibocsátásra

d) 700 db egyenként 10.000,- Ft, azaz Tízezer forint névértékű, "B" sorozatú dematerializált értékpapírként előállított, elsőbbségi részvényfajtába tartozó, osztalékelsőbbséget biztosító részvényosztályba sorolt részvény (osztalékelsőbbségi részvény), melynek összes névértéke 7.000.000,- Ft, azaz Hétmillió forint, melyek a társaság 2012. november 16. napján elhatározott alaptőke emelése során kerültek kibocsátásra

e) 100 db egyenként 10.000.000,- Ft, azaz Tízmillió forint névértékű, "C" sorozatú, dematerializált értékpapírként előállított elsőbbségi részvényfajtába tartozó, osztalékelsőbbséget biztosító részvényosztályba sorolt részvény (osztalékelsőbbségi részvény), melynek összes névértéke 1.000.000.000,- Ft, azaz Egymilliárd forint, melyek a társaság 2017. szeptember 28. napján elhatározott alaptőke emelése során kerültek kibocsátásra.

A társaság által kibocsátott törzsrészvények névértékének összege mindenkor meg kell, hogy haladja a társaság alaptőkéjének felét. A részvények kibocsátási értéke a névértékkel egyezik meg.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltozó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat (kiemelve a tárgyévi kibocsátásokat):

Részvények adatai és forgalma

Megnevezés (1000HUF)	Tárgyidőszaki kibocsátás		Összes részvény	
	száma(db)	névértéke	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	0	0	6 311	4 535 930
ebből: törzsrészvény	0	0	6 311	4 535 930
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
	0	0	0	0
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatkozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0	1 456	1 663 000
ebből: törzsrészvény	0	0	0	0
szavazatelsőbbségi részvény	0	0	0	0
osztalékelsőbbségi részvény	0	0	1 456	1 663 000
dolgozói részvény	0	0	0	0
kamatkozó részvény	0	0	0	0
egyéb részvény	0	0	0	0
Részvények mindösszesen	0	0	7 767	6 198 930
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0	0

Lekötött tartalék jogcímei

A lekötött tartalék jogcímei - külön jelölve a tőketartalékból illetőleg az eredménytartalékból lekötött összegeket, valamint a veszteség fedezetére kapott pótbefizetéseket - az alábbiak:

Lekötött tőketartalék és eredménytartalék

Jogcím (1000HUF)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt kutatási-kísérleti fejlesztés		290 349
Saját részvény, üzletrész visszavásárlási értéke		158 812
Összesen:	0	449 161

Értékelési tartalék jelentős tételei

A mérleg Értékelési tartalék sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Értékhelyesbítések alakulása

A KÉSZ Holding Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Értékhelyesbítéssel érintett eszközök

A tárgyidőszakban az egyedi eszközök között értékhelyesbítéssel érintett eszközök nincsenek.

Tőkemegfelelés

A KÉSZ Holding Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jogszabályokban előírt tőkekövetelményeknek mindenben eleget tesz, a vállalkozás folytatásához megfelelő fedezetet biztosít.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre képzett céltartalék összege az előző évi összegtől lényegesen nem tér el. Az e jogcímen céltartalékképzés és -felhasználás alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Várható kötelezettségekre képzett céltartalékok

Jogcím (1000HUF)	Nyitó	Céltartalék		Záró
		képzés	felhaszn.	
Prémium kifizetés	131 300	163 000	131 300	163 000
Összesen:	131 300	163 000	131 300	163 000

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

A mérlegben jövőbeni költségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

Céltartalékok - egyéb címen

A mérlegben egyéb címen képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen címen céltartalék képzését nem indokolták.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hátrasorolt kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérleg Hosszú lejáratú kötelezettségek sorának tárgyidőszaki adatában egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szemben tartós kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés, illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

A mérlegben szereplő rövid lejáratú kötelezettségek közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Rövid lejáratú kölcsönök	387 744
2. Rövid lejáratú hitelek	1 380 741
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	118 304
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	11 483 897
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő váll. szemben	68 952

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	244 368

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni rövid lejáratú kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben

Partner (1000HUF)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	11 472 903
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	10 994
Összesen:	11 483 897

Kötelezettségek egyéb sajátosságai

A mérlegben a rövid lejáratú hitelek 2020.12.31-i értéke 1 380 741 E Ft, ami az alábbi tételekből adódik:

Rövid lejáratú hitelek	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Commerz Bank folyószámlahitel	1 425 389	380 741
Sberbank folyószámlahitel	459 314	0
Takarékbank rulilozó hitel	500 000	1 000 000
Összesen	2 384 703	1 380 741

A Kész Holding Zrt 244 368 E Ft egyéb kötelezettséget tart nyilván a mérleg fordulónapján, melyek a következők:

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Dolgozókkal szembeni kötelezettség	31 404	32 883
Adókötelezettség (NAV, önkormányzat)	102	10 069
Engedményezéssel kapcs. kötelezettség	92 205	20 517
Tartozásátvállalás miatti kötelezettség	0	8 910
Átfutó tételek (vevői túlfizetések)	0	3
Üzletrészvásárlásból származó köt.	109 065	69 134
Saját részvény visszavásárlással kapcs. köt.	0	10 000
Osztalék kötelezettség	13 008	11 204
Kapott támogatási előleg	72 080	74 943
Hexagon díj miatti kötelezettség	4 500	6 350
Egyéb kötelezettség	452	355
Összesen	322 816	244 368

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A bevételek passzív elhatárolásának jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Elhatárolt bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Nyelvoktatás önrész PIE	11	12
Adatbázis használat PIE	177	88
Egészségbiztosítás PIE	0	8
Összesen:	188	108

Elhatárolt költségek, ráfordítások

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott költségek és ráfordítások jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Könyvvizsgálói díj PIE	5 870	6 500
Fizetendő bankköltség PIE	461	755
Biztosítási díj PIE	0	0
Közüzemi díj PIE	568	80
Utazási, kiküldetési költség PIE	1 003	0
Jogi szolgáltatás PIE	1 975	0
Reklám és PR szolgáltatás PIE	342	0
Egyéb tanácsadási díj PIE	6 000	0
HR szolgáltatás PIE	510	800
Kommunikációs költség PIE	820	0
Hatósági díj PIE	0	177
Szponzorációs szolgáltatás PIE	0	2 500
Oktatás PIE	0	23
Cashpool kamat PIE	0	85
Összesen:	17 549	10 920

Halasztott bevételek

A passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevételek jelentősebb összegei, és azok időbeli alakulása az alábbi:

Halasztott bevételek alakulása

Jogcím (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
KFI_16-1-2017-0466 támogatás	0	76 886
Összesen:	0	76 886

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A KÉSZ Holding Zrt. befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei

A mérlegben szereplő passzív időbeli elhatárolások közül a jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Passzív időbeli elhatárolások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	108
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 920
3. Halasztott bevételek	76 886

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel, az eredménykimutatás tárgyévi adatai korábbi időszakra vonatkozóan korrekciókat legfeljebb nem jelentősnek minősülő mértékben tartalmaznak.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A KÉSZ Holding Zrt. eredménykimutatásában az adatok - az esetleges jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

A KÉSZ Holding Zrt. az eredménykimutatás arab számmal jelzett tételei összevonásának lehetőségével a tárgyévben nem élt.

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a KÉSZ Holding Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban - az áttekinthetőség és az összehasonlíthatóság érdekében - az előírt séma szerinti összes tétel feltüntetésre kerül, függetlenül attól, hogy szerepel-e adat az adott sorban.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

A KÉSZ Holding Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Árbevétel	1 554 209	22.8	2 160 714	32.8
Aktivált saját teljesítményérték	99 865	1.5	0	0.0
Egyéb bevételek	2 150 658	31.7	1 053 263	15.9
Pénzügyi műveletek bevételei	2 989 802	44.0	3 391 011	51.3
Bevételek összesen	6 794 534	100.0	6 604 988	100.0

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek anya- és leányvállalatoktól származó összegeit mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

Bevétel (1000HUF)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	2 013 157	4 833
Egyéb bevételek	752 905	8 425	0
Pénzügyi műveletek bevételei	6	2 908 846	25 312
Összesen:	752 911	4 930 428	30 145

Árbevétel jelentős tételei

Az értékesítés nettó árbevételében a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Értékesítés nettó árbevétele jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	1 661 813
02. Exportértékesítés nettó árbevétele	498 901

Árbevétel tevékenységenként

Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (1000HUF)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Cégautó magánhasználat	3 865	3 675
Egyéb szolgáltatás bevétele	0	0
Jogi tanácsadás	0	0
Menedzsment díj	1 467 810	1 938 841
Licence eladás közvetítés bevétele	26 228	34 396
Tsz áru értékesítés	468	17
Továbbszámlázott szolgáltatás árbevétele	8 358	84 579
Egyéb tanácsadási díj	35 720	86 966
Biztonságtechnikai bevétel	11 760	12 240
Összesen:	1 554 209	2 160 714

Export árbevétel bemutatása

A KÉSZ Holding Zrt. export értékesítésének árbevétele csak szolgáltatás-exportból származott. Az export értékesítés árbevételének a földrajzilag elhatárolt piacok szerinti megoszlását - kiemelve az Európai Unió felé irányuló export adatait - mutatja be az alábbi táblázat:

Szolgáltatás-export alakulása és megoszlása

Régió (1000HUF)	Export-árbevétel	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
EU Management díj bevétel	133 732	204 341
EU Tsz egyéb szolgáltatás bevétel	49	240
3o Management díj bevétel	178 802	294 320
Összesen:	312 583	498 901

Exporttámogatás felhasználása

A KÉSZ Holding Zrt. a beszámolási időszakban exporttámogatást nem vett igénybe.

Végleges jelleggel kapott támogatások

A támogatási program keretében végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatások főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Támogatás (1000HUF)	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Önkormányzati	0	0	0	0
Központi	96 139	0	19 253	76 886
Nemzetközi	0	0	0	0
Más gazdálkodótól kapott	0	0	0	0
Összesen:	96 139	0	19 253	76 886

Visszatérítendő kapott támogatások

A KÉSZ Holding Zrt. támogatási program keretében a beszámolási időszakban visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást tevékenysége fenntartására, fejlesztésére sem önkormányzati, sem központi, sem nemzetközi forrásból, sem más gazdálkodótól nem kapott, illetve nem számolt el.

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszabály támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a KÉSZ Holding Zrt. számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények jelentős tételei

Az eredménykimutatás Aktivált saját teljesítmények értéke sorának tárgyidőszaki adatában - forgalmi adatként - egyedileg jelentősnek minősülő tétel nem szerepel.

Egyéb bevételek jelentős tételei

Az egyéb bevételekben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Értékesített, átruházott követelések bevétele	881 536
CT jövőbeni kötelezettségekre felhasználása	131 300

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Véglegesen, fejlesztésre kapott támogatás	19 221
Egyéb követelések visszaírt értékvesztése	11 758
Megszűnt kötelezettség összege	8 861
Egyéb bevételek	525
TB-től kapott támogatás	32
Dolgozóra áthárított kártérítés bevétele	30

Üzletág értékesítés bemutatása

A KÉSZ Holding Zrt. a tárgyidőszakban üzletágot nem értékesített, e jogcmen sem egyéb bevételt nem számolt el, sem eszközöket vagy kötelezettségeket nem vezetett ki.

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételeiben a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 668 768
14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	2 419
15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	133 585
16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	202 804
17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	383 435

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek

A tárgyidőszakban elszámolt bevételek közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Anyag, áru eladás bevétele	17
Üzletviteli megoldások árbevétele	1 561 507
Egyéb árbevétel	15 950
Továbbszámlázott árbevétel	84 338
Export (EU) árbevétel	204 341
Export (3.ország) árbevétel	294 320
TSZ export (EU+3.) árbevétel	240
Értékesített, átruházott követelések bevétele	881 536
Mérlegkészítésig az üzleti évhez kapcsolódó egyéb bevételek	30
Céltartalék felhasználás	131 300
Visszaírt értékvesztés, terven felüli ÉCS	11 758
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	19 253
Különféle egyéb bevételek	9 386

Bevétel jellege (1000HUF)	Összeg
Kapott (járó) osztalék	2 668 768
Kapott kamat, kamat jellegű bevételek	133 585
Rövid lejáratú kapott kamat és kamat jellegű bevétel	202 805
Részesedéshez kapcsolódó bevétel	2 419
Átváltási, értékeléskori árfolyamnyereség	383 435

Bevételek egyéb sajátosságai

A Kész Holding Zrt a tárgyévben 1 053 263 E Ft egyéb bevételt számolt el. Ennek részletezését mutatja a következő tábla:

Egyéb bevételek	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Értékesített tárgyi eszköz	1 183	0
TB-től kapott támogatás	25	32
Értékesített vevőkövetelés, kölcsön bevétele	2 007 518	881 536
Magánszemélytől kapott kártérítés	589	30
Visszaírt értékvesztés	12 799	11 758
Céltartalék felhasználás	124 000	131 300
Véglegesen fejlesztési célra kapott támogatás	0	19 221
Megszűnt kötelezettség összege	1 094	8 861
Tartozásátvállalás során átvállalt kötelezettség	3 000	0
Egyéb bevétel	450	525
Összesen	2 150 658	1 053 263

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

A KÉSZ Holding Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	925 617	17.0	1 201 217	29.2
Személyi jellegű ráfordítások	750 513	13.8	837 898	20.5
Értécsökkenési leírás	19 860	0.4	56 520	1.4
Egyéb ráfordítások	3 179 653	58.6	1 698 159	41.5
Pénzügyi műveletek ráfordításai	551 932	10.2	302 260	7.4
Ráfordítások összesen	5 427 575	100.0	4 096 054	100.0

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei

Az anyagjellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Anyagjellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
05. Anyagköltség	50 700
06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 047 980
07. Egyéb szolgáltatások értéke	17 818
08. Eladott áruk beszerzési értéke	16
09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	84 703

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei

A személyi jellegű ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázat(ok)ban kerülnek bemutatásra:

Személyi jellegű ráfordítások jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
10. Bérköltség	673 603
11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 171
12. Bérjárulékok	122 124

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

Költségek költségnemenkénti megoszlása, alakulása

Költségnem	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	1000HUF	%	1000HUF	%
Anyagjellegű ráfordítások	925 617	54.5	1 201 217	57.3
Személyi jellegű ráfordítások	750 513	44.3	837 898	40.0
Értécsökkenési leírás	19 860	1.2	56 520	2.7
Költségnemek összesen	1 695 990	100.0	2 095 635	100.0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

A tárgyidőszakban igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (1000HUF)	Összeg
Utazási, kiküldetési költségek	1 759
Bérleti díjak	199 755
Javítás, karbantartás költsége	55 641
Nem alvállalkozói szolgáltatás, bér munka	12 597
Posta, telefon / internet költsége, előfizetési díja	31 114
Adminisztrációs és reklám szolgáltatás	641 148
Ingatlanhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások	29 978
Munkaváll-hoz kapcsolódó szolgáltatások költsége	75 988
Összesen	1 047 980

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordításokban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (1000HUF)	Összeg
Véglegesen átadott, nem fejlesztési célú pénzeszköz	54 100
Értékesített, átruházott követelések könyv szerinti érték	876 381
Elengedett követelés könyv szerinti értéke - kapcsolt	423 738
Elengedett követelés könyv szerinti értéke - jelentős	95 030
Elengedett követelés könyv szerinti értéke - külső	8 054
CT jövőbeni kötelezettségekre, várható költségekre	163 000
Követelések elszámolt értékvesztése	6 953
Iparűzési adó	40 217
Innovációs járulék	6 076
Fizetett pótlék, bírság, késedelmi kamat	109
Egyéb ráfordítások	2 596
Selejtezett tárgyi eszköz könyv szerinti értéke	21 547
Behajthatatlan követelés	1
Fizetett kártérítés	357

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei

A pénzügyi műveletek ráfordításaiban a - forgalmi adatként - jelentősnek minősülő tárgyidőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (1000HUF)	Összeg
18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	34 145
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	186 202
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	63 861
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	18 052

Kivételes nagyságú vagy előfordulású költségek és ráfordítások

A tárgyidőszakban elszámolt költségek és ráfordítások közül nagysága vagy előfordulása miatt kivételesnek tekintendő tételek jellege és összege az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Üzemanyag költségek	13 819
Éven belül elhasznált eszközök	20 755
Közüzemi, energia költségek	61

Költség és ráfordítás jellege (1000HUF)	Összeg
Karbantartási anyag költségek	197
Egyéb anyag költség	15 866
Utazási, kiküldetési költségek	1 759
Bérleti díjak	199 755
Javítás, karbantartás költsége	55 641
Nem alvállalkozói szolgáltatás, bér munka	12 597
Posta, telefon / internet költsége, előfizetési díja	31 114
Adminisztrációs és reklám szolgáltatás	641 148
Ingatlanhoz kapcsolódó egyéb szolgáltatások	29 977
Munkavállalóhoz kapcsolódó szolgáltatások költsége	75 988
Pü-i, befektetési szolgáltatási díjak	12 437
Hatósági igazg-i, szolg. díjak, illeték	438
Biztosítási díj	4 943
Béreköltség	673 603
Személyi jellegű egyéb kifizetések	42 171
Bérfeladások	122 124
Értékcsökkenési leírás	56 520
Értékesített, átruházott követelés KSZÉ	1 403 204
Mérlegforduló előtt bekövetkezett eseménnyel kapcsolatos	1 996
CT képzés jövőbeni költségekre	163 000
Követelések elszámolt ÉV	28 500
Véglegesen átadott, nem fejlesztési pénzeszköz	54 100
Adók, illetékek, hozzájárulások	46 293
Egyéb ráfordítás	1 067
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	3 750
Rövid lejáratú fizetett kamat, kamat jell. ráfordítás	186 202
Részesedésekre elszámolt ÉV	94 256
Külföldi deviza, valuta átváltási árf. veszteség	18 054

Ráfordítások egyéb sajátosságai

A Kész Holding Zrt a tárgyévben 1 698 159 E Ft egyéb ráfordítást számolt el. Ennek részletezését mutatja a következő tábla:

Egyéb ráfordítások	Előző év (E Ft)	Tárgyév (E Ft)
Értékesített tárgyi eszköz kivezetése	907	0
Selejtezett tárgyi eszköz kivezetése	0	21 547
Értékesített vevőkövetelés, kölcsön bevétele	2 010 519	876 381
Elengedett követelés KSZÉ	939 939	526 822
Más vállalatnak fizetett kártérítés	364	357
Káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	0	1 530

Céltartalék	131 300	163 000
Vevőkövetelés elszámolt értékvesztése	210	0
Egyéb követelések elszámolt értékvesztése	16 139	6 953
Tárgyévi iparüzési adó	29 903	40 217
Helyi önkormányzat késedelmi pótlék	43	0
Tárgyévi innovációs járulék	4 557	6 076
NAV önellenőrzési pótlék	35	79
Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás (écs)	106	1 042
Véglegesen átadott nem fejlesztési célú pénzeszköz	44 900	54 100
Behajthatatlan követelés	496	1
Fizetett bírság (egyéb hatóság)	20	30
Egyéb ráfordítások	215	24
Összesen	3 179 653	1 698 159

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A társasági adó megállapítására a vonatkozó jogszabálynak megfelelően, az általános szabályok szerint került sor.

Adóalap módosító tételek

A tárgyévi társasági adó alapját módosító tételeket mutatják be - az adóbevallás adatai alapján - az alábbi adatok:

Adózás előtti eredményt csökkentő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
Az előző évek negatív adóalapjából az adóévben leírt összeg (kiemelve: továbbvitt veszteség)	170 009
Bevételeként elszámolt céltartalék feloldás (korábban kötelezettségekre és költségekre Tao.tv. 8.par. (1) szerint képzett)	131 300
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenés, kivezetéskor Tao. szerinti nettó érték (kiemelve: K+F eszközök Szvt. szerinti értékcsökkenése)	84 583
A kapott, bevételként elszámolt osztalék, részesedés	2 668 768
Behajthatatlan követelés, leírt de befolyt bevételek, visszaírt értékvesztések (kiemelve: kapcsolt váll. szembeni)	11 758
Összesen:	3 066 418

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (1000HUF)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	163 000
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	78 067
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások	55 717
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	30
Követelések adóévi értékvesztése, figyelemmel a kivételekre	6 953
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	423 739
Összesen:	727 506

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek nem átmeneti jellegűek, jövőbeni hatásuk nincs.

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek és ráfordítások hatása az adóalapra

A tárgyidőszakban elszámolt egyéb bevételek és ráfordítások, valamint pénzügyi műveletek bevételei és ráfordításai jelentős összegű tételei társasági adó alapjára gyakorolt számszerűsített hatását mutatják be az alábbi adatok:

Jelentős egyéb és pénzügyi bevételek hatása a társasági adóalapra

Bevétel jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Értékesített, átruházott követelések bevétele	881 536	0
CT várható kötelezettségekre felhasználás	131 300	- 131 300
Visszaírt értékvesztés, terven felüli écs	11 758	-11 758
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott tám	19 253	0
Különféle egyéb bevételek	9 416	0
Kapott (járó) osztalék és részesedés	2 668 768	-2 668 768
Kapott kamatok és kamat jellegű bevételek	133 585	0
Rövid lejáratú kapott kamat és kamat jellegű bevételek	202 804	0
Átalakulással megszűnt részesedésre jutó St	2 419	0
Átváltási, értékeléskori árfolyam nyereség	383 434	0
Összesen:	4 444 273	-2 811 826

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adóalapra

Ráfordítás jogcíme (1000HUF)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Értékesített, átruházott vevőkövetelés kölcsön KSZÉ	876 381	0
Elengedett követelés KSZÉ	526 822	423 738
Behajthatatlan követelés leírt összeg	1	1
Mérlegforduló előtt bekövetkezett eseményekhez	1 996	30
CT képzés várható kötelezettségekre	163 000	163 000
Értékvesztés, terven felüli écs	28 500	28 500
Adók, illetékek, hozzájárulások	46 293	0
Véglegesen átadott, nem fejlesztési pénzeszköz	54 100	54 100
Különféle egyéb ráfordítások	1 065	1 042
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége	30 395	0
Rövid lejáratú fizetett kamat, kamat jellegű ráfordítás	186 202	0
Részesedésből származó árfolyam veszteség	3 750	0
Részesedésekre elszámolt ÉV	63 861	43 075
Külföldi deviza, valuta átváltási árfolyam veszteség	18 053	0
Összesen:	2 000 419	713 486

Adófizetési kötelezettség változása

A KÉSZ Holding Zrt. adófizetési kötelezettsége körében - az esetleges jogszabályi változások hatásain túl - nem történt olyan változás, mely az eredménykimutatás egyes adatainak összehasonlításában korrekciót kívánna.

Adófizetési kötelezettség egyéb sajátosságai

A Kész Holding Zrt. és egyes leányvállalatai 2019.01.01-től csoportos társasági adóalanyiságot hoztak létre.

A csoportos társasági adóalany tagjai:

	Tagvállalat neve	Adószáma
B0020	KÉSZ Holding Zrt	13845313-2-03
B0310	KÉSZ Ipari Park Ingatlanhasznosító Kft	23731321-2-03
B0200	KÉSZ Épületszerviz Kft	11979975-2-06
B0110	3P Tavaszmező Kft	13467621-2-03
B0080	Szent Adorján Kft	13592620-2-03
B0580	H5 Lakásfejlesztő Kft	25934692-2-03
B9930	KÉSZ Development Kft	25363878-2-06
B0930	Cars 4 Go Kft	25363964-2-06
B0090	MA-HARD Kft	13789086-2-06
B0100	3P Savaria Kft	13605320-2-03
B0130	KÉSZ-M.P. Projekt Kft	24294924-2-06
B0190	MI-BE Alfa Kft	14472446-2-03
B0210	Tiszapark Kft	13769899-2-03
B0050	KÉSZ Ipari Gyártó Kft	13448064-2-03
B0170	KÉSZ Hotel és Konferencia Menedzsment Kft	14472707-2-03
B0320	Gutenberg 25 Kft	13321598-2-06
B0360	KÉSZ International Kft	11399500-2-06
B0380	IMMO Dél-Alföld Kft	13244406-2-06
B0480	Újhelyi Immo Kft	14021631-2-03
B0650	YourHotel Managment Kft	25012486-2-03
B0860	PROVIM Kft	25341517-2-06
B0040	KÉSZ Építő Zrt	12614277-2-06
B0060	MATECH Magyar Technológiai Kft	12428513-2-06
B0070	KÉSZ Ingatlan Kft	13868118-2-06
B0160	KÉSZ & GO Kft	11033475-2-03
B0180	KÉSZ Consulting Kft.	13739287-2-03
B0240	KÉSZ Invest Kft.	11811158-2-06
B0740	ION Systems Kft.	25152726-2-43
B0940	Magyar Ízek Kereskedelmi Kft	26162845-2-03

A csoportos társasági adóalany csoportképviselője:

Kész Holding Zrt. (adószám: 13845313-2-03)

A csoportos társasági adóalany elnevezése: KÉSZ Holding Vállalkozásfejlesztő és Vagyonkezelő Zrt. által képviselt TAO csoport.

A csoportos társasági adóalany csoportazonosító száma: 17100724-6-03.

A vállalkozás egyedi társasági adóalapja pozitív, 170 022 E Ft összegű, így a vállalkozásra eső társasági adó fizetési kötelezettség 11 656 E Ft.

5.7. Eredmény

Lezárt származékos ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban származékos ügyletei nem voltak.

Nettó módon elszámolt értékpapírügyletek

A tárgyidőszak során az értékpapírok értékesítése, beváltása, törlesztése során egymással szemben (nettó módon) elszámolt bevételek és ráfordítások bruttó összegeit mutatja be értékpapírtípusonként az alábbi táblázat:

Értékpapírtípus (1000HUF)	Bruttó bevételek	Bruttó ráfordítás	Elszámolt nettó összeg
Cserke Thermál Kft beolvadás	23 919	21 500	2 419
Szódliget Lakópark I. Kft beolvadás	0	29 900	-29 900
MIGA Tanácsadó Kft beolvadás	1 605	2 100	- 495
KPI Informatika Projekt Kft üzletrész értékesítés	1 500	5 250	-3 750
PARATUS Estates L. Kft üzletrész értékesítés	150	150	0
PARATUS Estates L. Kft üzletrész értékesítés	1 350	1 350	0
Összesen	28 524	60 250	-31 726

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

A beszámolási időszakban a KÉSZ Holding Zrt. kapcsolt felekkel lényeges, bemutatást kívánó, nem a szokásos piaci feltételek között megvalósuló ügyletet nem bonyolított.

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakban a jelen kiegészítő mellékletben bemutatott, saját tőkét érintő tételeken kívül a KÉSZ Holding Zrt. tőkeműveletekben nem vett részt.

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

A tárgyidőszakot érintő, átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek jellege, értéke, elszámolása, és hatásai az alábbiak:

A Cserke Thermál Ingatlanhasznosító Kft. és a Szódliget Lakópark Ingatlanhasznosító Kft. egyszemélyes tulajdonosa a Kész Holding Zrt 2019.10.09-én 1/2019. (X.09.) számú összevont tulajdonosi határozatában az Immo Dél-Alföld Kft., a Cserke Thermál Ingatlanhasznosító Kft. és a Szódliget Lakópark Ingatlanhasznosító Kft. beolvadással történő egyesüléséről döntött.

A változás időpontja: 2019.12.31.

Az egyesülés előzményei: az Egyesülő társaságok tevékenységi köre azonos volt, így nem volt indokolt különálló működésük fenntartása.

Az egyesülésben részt vevő gazdasági társaságok adatai:

A Beolvadó társaságok adatai:

Cserke Thermál Ingatlanhasznosító Kft.

székhelye: 6722. Szeged, Gutenberg utca 25-27.

céggjegyzékszám: 06-09-019177

főtevékenysége: 5520'08 - Üdülési, Egyéb Átmeneti Szálláshely-Szolgáltatás

Szódliget Lakópark Ingatlanhasznosító Kft.

székhelye: 1095. Budapest, Mester utca 87.

céggjegyzékszám: 01-09-713049

főtevékenysége: 4110'08 - Épületépítési Projekt Szervezése

A Jogutód gazdasági társaság adatai:

Immo Dél-Alföld Ingatlanfejlesztő Kft.

székhelye: 6722. Szeged, Gutenberg utca 25-27.

céggjegyzékszám: 06-09-009416

főtevékenysége: 6810'08 - Saját Tulajdonú Ingatlan adásvétele

A beolvadás folytán a Beolvadó gazdasági társaságok megszűntek, az Átvevő társaság pedig változatlan formában működik tovább.

Az egyesülés során az Átvevő társaság jegyzett tőkéje (22 700 E Ft) a Beolvadó társaságok jegyzett tőkéjével (Cserke Thermál Kft: 21 500 E Ft; Sződliget Lakópark Kft: 36 000 E Ft) 80 200 E Ft-ra emelkedett. Az Átvevő társaság jegyzett tőkéjében beálló növekedés a Kész Holding Zrt törzsbetétjében jelent meg, mint növekmény.

A CME Hungary Kft., a Dokkoló Kft, a Miga Tanácsadó Kft. és a Kész Consulting Kft. tulajdonosai 2020.06.12-én 1/2020. (VI.12.) számú összevont tulajdonosi határozatában az CME Hungary Kft., a Dokkoló Kft., a Miga Kft. és a Kész Consulting Kft. beolvadással történő egyesüléséről döntött.

A változás időpontja: 2020.09.30.

Az egyesülés előzményei: az Egyesülő társaságok tevékenységi köre azonos volt, így nem volt indokolt különálló működésük fenntartása.

Az egyesülésben részt vevő gazdasági társaságok adatai:

A Beolvadó társaságok adatai:

CME Hungary Kft.

székhelye: 1095. Budapest, Mester utca 87.

cégjegyzékszám: 01-09-286535

főtevékenysége: 7021'08 - Pr, Kommunikáció

Dokkoló Kft.

székhelye: 6722. Szeged, Gutenberg utca 25-27.

cégjegyzékszám: 06-09-016605

főtevékenysége: 8219'08 - Fénymásolás, Egyéb Irodai Szolgáltatás

Miga Tanácsadó Kft.

székhelye: 6000. Kecskemét, Izsáki út 6.

cégjegyzékszám: 03-09-112007

főtevékenysége: 7022'08 - Üzletviteli, Egyéb Vezetési Tanácsadás

A Jogutód gazdasági társaság adatai:

Kész Consulting Kft.

székhelye: 6000. Kecskemét, Izsáki út 8. B. épület

cégjegyzékszám: 03-09-113608

főtevékenysége: 6920'08 - Számviteli, Könyvvizsgálói, Adószakértői Tevékenység

A beolvadás folytán a Beolvadó gazdasági társaságok megszűntek, az Átvevő társaság pedig változatlan formában működik tovább.

Az egyesülés során az Átvevő társaság jegyzett tőkéje (21 750 E Ft) a Beolvadó társaságok jegyzett tőkéjével (CME Hungary Kft: 5 000 E Ft; Dokkoló Kft: 32 110 E Ft; Miga Tanácsadó Kft: 10 000 E Ft) 31 750 E Ft-ra emelkedett. Az Átvevő társaság jegyzett tőkéjében beálló növekedés a Kész Holding Zrt törzsbetétjében jelent meg, mint növekmény.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A részvénytársaság vezetői járandóságukat munkabéreként, illetve megbízási díjként kapják.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjainak az üzleti évben folyósított előlegek, kölcsönök, a nevükben vállalt garanciák, ezek lényeges feltételei, a kamatfeltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei az alábbiak:

Vezető tisztségviselő	Folyósítás jogcíme	Folyósított összeg (1000HUF)	Visszafizetett összeg (1000HUF)
Perzse Györgyi	Kölcsön	27 594	0
Perzse Györgyi	Kamat	237	0

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

A korábbi vezető tisztségviselőkkel, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjaival szemben semmiféle nyugdíjfizetési kötelezettség nem áll fenn.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A KÉSZ Holding Zrt könyvvizsgálatát a Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft végzi, melynek díjazása 6 500 E Ft, mely magában foglalja az egyedi beszámoló, illetve a konszolidált beszámoló felülvizsgálat díját.

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszámát mutatja be az alábbi táblázat:

Átlagos statisztikai állományi létszám megoszlása

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	34
Fizikai	0
Összesen:	34

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása

Állománycsoport (1000HUF)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	673 603
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	673 603

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseit mutatja be az alábbi táblázat:

Béren kívüli juttatások megoszlása

Jogcím (1000HUF)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Betegszabadság, táppénz	626	0
Költségtérítések	2 803	0
Cafetéria	8 203	0
Adóköteles természetbeni juttatások	24 725	0
Munkáltatót terhelő SZJA	5 814	0
Összesen:	42 171	0

Bérfelrakások jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfelrakásokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfelrakás (1000HUF)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	110 125
Szakképzési hozzájárulás	9 681
Egyéb bérfelrakások	2 318
Összesen	122 124

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a KÉSZ Holding Zrt. közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.8. COVID-19 hatások

A COVID-19 koronavírus világjárvány okozta helyzet a KÉSZ Holding Zrt. gazdálkodására is hatást gyakorol, de az a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelent. Az ezzel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

6.10. Kiegészítések

Mérlegfordulónap utáni események:

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 is érinthetik. A Társaság tulajdonosa ugyanakkor eltökélt aziránt, hogy a Társaság folytassa vállalkozási tevékenységét, az ehhez szükséges esetleges többletforrásokat biztosítani fogja, ezért az éves beszámoló a vállalkozás folytatásának feltételezésével készült.

Továbbá ezen események következtében szükségessé válhat feltételezéseink és becsléseink felülvizsgálata, melynek eredményeképpen az eszközök és források nyilvántartási értéke lényegesen változhat a következő pénzügyi évben. Az események gyors változása miatt a vezetés egyelőre nem tudja megbízhatóan felmérni a várható hatást.