

Adószám: 14880719-2-41
Cégbíróság: Fővárosi Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 01-10-046451

ITK Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1044 Budapest, Óradna utca 5.

Kiegészítő melléklet
2024.

Fordulónap: 2024. december 31.

Beszámolási időszak: 2024. január 01. - 2024. december 31.

Budapest, 2025. április 29.

P.h.


.....
A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz	3
1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban	3
1.3. A Társaság irányítói	4
1.4. Az üzleti év.....	5
1.5. A beszámoló közreműködői.....	5
1.6. Beszámoló nyilvánossága	6
2. A számviteli politika alkalmazása.....	6
2.1. A könyvvizetés módja	6
2.2. A könyvvizetés és a beszámoló pénzneme.....	6
2.3. Alkalmazott számviteli szabályok.....	6
2.4. A számviteli politika tárgyévi változása	6
2.5. Beszámoló választott formája és típusa	6
2.6. Üzleti jelentés	7
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	7
2.9. Devizás tételek értékelése	7
2.10. Értéksökkenési leírás elszámolása.....	7
2.11. Értékvesztések elszámolása.....	8
2.12. Visszairások alkalmazása	8
2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása	8
2.14. Valós értéken történő értékelés	8
2.15. Alapítás-átszervezés költségei.....	8
2.16. Vásárolt készletek értékelése	9
2.17. Céltartalék-képzés szabályai	9
2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása	9
2.19. Értékelési szabályok más változásai	9
2.20. Leltározási szabályok	9
2.21. Pénzkezelési szabályok	9
2.22. Önköltségszámítás szabályai	9
2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk	9
3. Elemzések.....	10
3.1. Adatok változása	10
3.2. Mérlegtételek megoszlása	11

3.3. Vagyoni helyzet.....	12
3.4. Likviditás és fizetőképesség.....	13
3.5. Jövedelmezőség.....	13
3.6. Cash flow-kimutatás.....	14
4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	15
4.1. Előző évek módosítása	15
4.2. Sajátos tételbesorolások	15
4.3. Összehasonlíthatóság	15
4.4. A mérleg tagolása.....	15
4.5. Mérlegen kívüli tételek.....	16
4.6. Befektetett eszközök	16
4.7. Forgóeszközök	20
4.8. Aktív időbeli elhatárolások	22
4.10. Saját tőke	23
4.11. Céltartalékok	25
4.12. Kötelezettségek	25
4.13. Passzív időbeli elhatárolások	28
5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések.....	29
5.1. Előző évek módosítása	29
5.2. Összehasonlíthatóság	29
5.3. Az eredménykimutatás tagolása.....	29
5.4. Bevételek	30
5.5. Ráfordítások	31
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	33
5.7. Eredmény	35
6. Tájékoztató adatok	36
6.1. Import beszerzések	36
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	36
6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek.....	36
6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek.....	36
6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	36
6.6. Bér- és létszámadatok.....	37
6.7. Környezetvédelem.....	38
6.8. Rendkívüli környezeti hatások	39
6.9. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események	39
6.10. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	39

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ITK Holding Zrt. 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az ITK csoport erőforrásainak fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

Az ITK Holding Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás (főtevékenység)

Holding tevékenység

Ingatlankezelés

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű társaságok.

Tulajdonos neve	Székhely	Részesedés /üzletrész mértéke (E Ft)	Részesedés /üzletrész aránya (%)	Szavazati arány(%)
MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Kft.	1117 Budapest Dombóvári út 18	1 134 200	93,8	93,8
ITK Invest Kft.	1045 Budapest, Óradna utca 5.	75 400	6,2	6,2
Összesen		1 209 600	100	100

Az ITK Holding Zrt. a beszámolási időszakban rendszeres gazdasági tevékenységet székhelyén kívül nem folytatott, telephelye illetőleg fióktelepe nincs.

1.2. Befolyás kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

Az ITK Holding Zrt. leányvállalatai (név, székhely, részesedési arány, szavazati arány) az alábbiakban kerülnek bemutatásra. Az ITK Holding Zrt. konszolidált beszámolót készít. A leányvállalatok adatai az alábbiak:

Név és székhely	Konszolidáció	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Traction Electrics Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
Pendant TMSZ Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
Inter-Traffic Management Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
Inter Tan-Ker City Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
Inter Tan-Ker Zrt. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
ITE Bus & Truck Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konszolidált	100	100
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	mentesített	100	100
Cívibusz Kft. 4031 Debrecen Kigyóhagyma u. 1 (2024.09.30- val beolvadt az Inter Tan-Ker Zrt.-be)	mentesített	100	100
Nevil Invest Kft. 1044 BP Óradna u. 5 (2024.09.30-val beolvadt az Inter Tan-Ker Zrt.-be)	konszolidált	100	100

Név és székhely	Konszolidáció	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Boat Kft. 1044 BP Óradna u. 5 (2024.09.30-val beolvadt az Inter Tan-Ker Zrt.-be)	mentesített	100	100
Omnibus Hungária Kft. 1044 BP Óradna u. 5. (2024.09.30-val beolvadt az ITE Bus & Truck Kft.-ba)	konszolidált	100	100

A gazdálkodó a fordulónapon egyetlen olyan vállalkozásban sem bírt befolyással, amely a számviteli előírások szerint közös vezetésű vállalkozásnak minősül.

Az ITK Holding Zrt. a fordulónapon az alábbi társult vállalkozásokban bírt mértékadó befolyással:

Az ITK-UD R&D Kft-ben 49% tulajdoni hányaddal és szavazati aránnyal rendelkezik. Az ITK-UD R&D (4031 Debrecen Richter Gedeon u. 13) jegyzett tőkéje 20 millió Ft, a részesedés bekerülési értéke 524 138 ezer Ft. A befektetés megtérülésének bizonytalansága miatt a Társaság 2023. december 31-én 100% értékvesztést számolt el a részesedés könyv szerinti értékére.

A gazdálkodó a fordulónapon más, egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban nem bírt befolyással.

A gazdálkodó a fordulónapon az alábbi ellenőrzött társaságokban rendelkezett többségi befolyással:

Többségi befolyás alatt álló társaságok (E Ft)

Név és székhely	Jegyzett tőke	Tartalékok	2024. évi Eredmény	Saját tőke összesen	Részesedés könyv szerinti értéke
Inter Traction Electrics Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	4 000	3 497	-4 902 469	-4 894 972	0
Pendant TMSZ Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	66 000	-551	-282 449	-217 000	177 400
Inter-Traffic Management Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	4 000	3 954	2 766	10 720	611 000
Inter Tan-Ker City Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	315 642	435 902	754 544	800 000
Inter Tan-Ker Zrt. 1044 BP Óradna u. 5.	257 400	1 010 602	119 810	1 387 812	1 506 033
ITE Bus & Truck Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	514 624	-91 529	426 095	326 764
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	-6 128	-5 151	-8 279	3 000

1.3. A Társaság irányítói

Ellenőrzés az irányításban

A fordulónapon többségi (50%-ot meghaladó) befolyással bíró tag főbb adatai (név, székhely, szavazati aránya): MOL E-mobilitás Vagyongkezelő Kft., székhelye: 1117 Budapest Dombóvári út. 28. szavazati aránya: 93,8%. A Társaság, mint leányvállalat a MOL Magyar Olaj- és Gázipari Nyilvánosan Működő Részvénytársaság (1117 Budapest, Dombóvári út 28. sz.) konszolidált beszámolójába bevonásra kerül.

1.4. Az üzleti év

Jelen beszámoló a 2024. január 01. - 2024. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2024. december 31.

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:

Név: Ilyés Ilona

Regisztrációs szám: 155485.

Az ITK Holding Zrt. számviteli beszámolóját (a mérleget, az eredménykimutatást és a kiegészítő mellékletet) a hely és a kelet feltüntetésével az ITK Holding Zrt. képviselőjére jogosult alábbi személyek jogosultak aláírni:

A beszámoló aláírására jogosultak

Név	Lakcím
Kossa György Géza igazgatóság elnöke	1148 Budapest, Nagy Lajos király útja 69. 9. em. 37
dr. Tenk Gábor vezérigazgató-helyettes	9200 Mosonmagyaróvár, Várallyai György utca 66. A. ép.
Mészáros Lajos vezérigazgató-helyettes	1202 Budapest, Hátszeg utca 7.
dr. Tölgyesi Vilmos igazgatósági tag	1163 Budapest, Edit utca 10.
Labancz Péter Ignác igazgatósági tag	8638 Balatonlelle, Honvéd utca 52. A. lház. fsz. 7
Bozóki Csaba László igazgatósági tag	1222 Budapest, Zsineg utca 25. 2.
Kovács Sándor vezérigazgató	2462 Martonvásár, Ady Endre utca 4.
Varga Annamária vezérigazgató-helyettes	2030 Érd, Kármentő utca 31.

Tekintettel arra, hogy a forgalmi adatok szerint az ITK Holding Zrt. nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1068. Budapest, Dózsa György út 84/C.
MKVK bejegyzési szám: 000083

Név: Binder Szilvia
Regisztrációs szám: 003801

A Társaságnál működő Felügyelőbizottság tagjai:

Név	Lakcím
Bernáth János	2000 Szentendre, Repkény utca 7
Dr. Lajtos László	1062 Budapest, Andrássy út 72. Fsz. 4. ajtó
Dr. Gordos Péter	1037 Budapest, Erdőalja út 109/A A. ép. 1.em. 3.a
Olti-Horváth Boglárka Katalin	1015 Budapest, Ostrom utca 10. 2.em. 3. ajtó
Dr. Székely Ákos	1112 Budapest, Birs utca 4. 1. em. 4.

1.6. Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ITK Holding Zrt. munkavállalói, alkalmazottai és tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek. A székhely pontos címe: 1044 Budapest, Óradna utca 5.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvizetés módja

Az ITK Holding Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvei és szabályai szerint vezeti. A számviteli információs rendszer kialakítása és működtetése, a beszámoló összeállítása az erre kijelölt belső szerv feladata.

2.2. A könyvvizetés 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 az ITK 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 az ITK Holding Zrt. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

Az ITK Holding Zrt. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan éves beszámolót készít.

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

Az ITK 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

Az ITK 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 választott időpontja a fordulónapot követő március 15-e.

A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.9. 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 Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik. Saját hatáskörben hozott számviteli politikai döntés alapján az idegen valutában (készpénzben) kiegyenlített beszerzések esetében a termék vagy szolgáltatás értéke - a teljesítéskori árfolyamtól eltérően - az ellenértékként fizetett idegen valuta könyv szerinti értékén (árfolyamán) kerül meghatározásra. Ugyanígy az idegen pénzürtékre szóló követelések, kötelezettségek értékének átszámítása során az általános forgalmi adóról szóló törvénynek az adóalap forintban történő megállapítására vonatkozó előírásai szerinti árfolyam kerül alkalmazására.

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. 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 200 E Ft, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 ezer Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.11. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 E Ft-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.12. Visszaírások alkalmazása

A terven felüli értékcsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírása az általános szabályok szerint történik.

2.13. Értékhelyesbítések alkalmazása

Az ITK Holding Zrt. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

Az ITK Holding Zrt. az éves beszámolóban 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.

2.15. Alapítás-átszervezés költségei

A bevételekben várhatóan megtérülő alapítás-átszervezési költségek - az előző üzleti évhez hasonlóan - az immateriális javak között aktiválásra kerülnek.

2.16. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennek meg. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.17. Céltartalék-képzés szabályai

Az ITK Holding Zrt. garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

2.18. Ki nem emelt tételek értékelésének változása

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

2.19. 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.

2.20. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.21. 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.

2.22. Önköltségszámítás szabályai

A saját előállítású termékek, végzett szolgáltatások önköltségének megállapítása önköltség-számítási szabályzat szerint történik. Az önköltségszámítás főbb jellemzői az alábbiak: A bekerülési közvetlen költség utókalkulációval kerül meghatározásra. A legjellemzőbb mutató használatával a ráfordított munkaóra nyilvántartásával kerülnek felosztásra a közvetett költségek.

2.23. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

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

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	E Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)			
A.	Befektetett eszközök	21 724 723	31 205 074	9 480 351
A.I.	Immateriális javak	183 946	136 396	-47 550
A.II.	Tárgyi eszközök	488 992	615 862	126 870
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	21 051 785	30 452 816	9 401 031
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	1 758 670	2 629 805	871 135
B.I.	Készletek	0	37 098	37 098
B.II.	Követelések	1 751 257	2 588 413	837 156
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	7 413	4 294	-3 119
C.	Aktív időbeli elhatárolások	47 225	41 368	-5 857
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	24 290 009	34 661 843	10 371 834
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	518 034	-1 688 665	-2 206 699
D.I.	Jegyzett tőke	1 209 600	1 211 200	1 600
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	6 677 301	6 964 465	287 164
D.IV.	Eredménytartalék	-4 904 614	-7 429 159	-2 524 545
D.V.	Lekötött tartalék	75 692	60 292	-15 400
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-2 539 945	-2 495 463	- 44 482
E.	Céltartalékok	42 976	15 492	-27 484
F.	Kötelezettségek	23 264 362	35 902 178	12 637 816
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	20 677 687	33 316 848	12 639 161
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 586 675	2 585 330	-1 345
G.	Passzív időbeli elhatárolások	464 637	432 838	-31 799
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	24 290 009	34 661 843	10 371 834

Eredménykimutatás adatainak változása

	E Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	904 017	1 774 053	196,24
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0,00
III.	Egyéb bevételek	591	322 892	56 634,9
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	653 151	846 152	129,55
V.	Személyi jellegű ráfordítások	996 770	970 526	97,37
VI.	Értécsökkenési leírás	61 679	94 648	153,45
VII.	Egyéb ráfordítások	479 469	89 451	18,66
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	-1 286 461	96 168	-7,48
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 513 795	1 220 031	80,59
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 767 279	3 797 449	137,23
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-1 253 484	-2 577 418	205,62
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 539 945	-2 481 250	97,69
X.	Adófizetési kötelezettség	0	14 213	0,00
X/1.	Halasztott adókülönbözet (+-)	0	0	0,00
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 539 945	-2 495 463	98,25

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök	Előző időszak Összeg	Előző időszak %	Tárgyidőszak Összeg	Tárgyidőszak %	Változás %-ban
Befektetett eszközök	21 724 723	89,44	31 205 074	90,03	143,64
Immateriális javak	183 946	0,76	136 396	0,39	74,15
Tárgyi eszközök	488 992	2,01	615 862	1,78	125,95
Befektetett pénzügyi eszközök	21 051 785	86,67	30 452 816	87,86	144,66
Halasztott adókövetelés	0	0,00	0	0,00	0,00
Forgóeszközök	1 758 670	7,24	2 629 805	7,59	149,53
Készletek	0	0,00	37 098	0,11	0,00
Követelések	1 751 257	7,21	2 588 413	7,47	147,80
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	0,00
Pénzeszközök	7 413	0,03	4 294	0,01	57,93
Aktív időbeli elhatárolások	806 616	3,32	826 964	2,39	102,52
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	24 290 009	100,00	34 661 843	100,00	142,70

3.3. Vagyoni helyzet

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>21 724 723</u> 24 290 009	89,44	<u>31 205 074</u> 34 661 843	90,03	100,66
Élőmunka hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	<u>-2 539 945</u> 996 770	-254,82	<u>-2 495 463</u> 970 526	-257,12	100,91
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások</u> Eszközök összesen	<u>2 565 286</u> 24 290 009	7,24	<u>3 456 769</u> 34 661 843	9,97	137,71
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>23 264 362</u> 518 034	4 490,89	<u>35 902 178</u> -1 688 665	-2 126,07	-47,34
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>518 034</u> 24 290 009	2,13	<u>-1 688 665</u> 34 661 843	-4,87	-228,64
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>23 264 362</u> 24 290 009	95,78	<u>35 902 178</u> 34 661 843	103,58	108,14
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>24 290 009</u> 518 034	4 688,88	<u>34 661 843</u> -1 688 665	-2052,62	-43,78
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>904 017</u> 518 034	174,51	<u>1 774 053</u> -1 688 665	-105,06	-60,20
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>Tárgyi eszk. nettó értéke</u> Tárgyi eszk. bruttó értéke	<u>73 957</u> 177 848	41,58	<u>615 862</u> 1 279 130	82,01	197,22
Befektetett eszközök hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Befektetett eszközök	<u>-2 539 945</u> 21 724 723	-11,69	<u>-2 495 463</u> 31 205 074	-8,00	68,43
Befektetett eszközök megújulási aránya	<u>Tárgyévben aktivált tárgyi eszközök értéke</u> Tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>52 468</u> 177 848	29,50	<u>637 293</u> 1 279 130	49,82	168,88
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>-1 286 461</u> 904 017	-142,30	<u>96 168</u> 1 774 053	5,42	-3,81
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>-1 286 460</u> 518 034	-248,33	<u>96 168</u> -1 688 664	-5,69	2,29
	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u>	<u>-1 286 461</u>	-5,30	<u>96 168</u>	0,28	-5,28

Eszközarányos üzleti eredmény	Összes eszköz	24 290 009		34 661 843	
--------------------------------------	---------------	------------	--	------------	--

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Likviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 758 670</u> 2 586 675	<u>2 629 805</u> 2 585 330	67,99	101,72	149,61
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>1 758 670</u> 2 586 675	<u>2 592 707</u> 2 585 330	67,99	100,29	147,51
Likviditási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 413</u> 2 586 675	<u>4 294</u> 2 585 331	0,29	0,17	58,62
Likviditási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>7 413</u> 2 586 675	<u>4 294</u> 2 585 330	0,29	0,17	58,62

A likviditás biztosítására tett intézkedés a 4.10. pont Saját tőke, azon belül a Tőkemegfelelés és likviditás biztosítása című bekezdésben került bemutatásra.

3.5. Jövedelmezőség

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év E Ft	Tárgyév E Ft	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Sajáttőke arányos adózott eredmény (ROE), Saját tőke hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Saját tőke	<u>-2 539 945</u> 518 034	<u>-2 495 463</u> -1 688 665	-490,30	147,78	-30,14
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	<u>Adózott eredmény</u> Árbevétel	<u>-2 539 945</u> 904 017	<u>-2 495 463</u> 1 774 053	-280,96	-140,66	50,06
Bevétel-arányos adózott eredmény	<u>Adózott eredmény</u> Bevételek összesen	<u>-2 539 945</u> 2 418 404	<u>-2 495 463</u> 3 316 975	-105,03	-75,23	71,63
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	<u>Adózott eredmény</u> Összes eszköz	<u>-2 539 945</u> 24 290 009	<u>-2 495 463</u> 34 661 843	-10,46	-7,20	68,83
Adózott eredmény/Működő tőke	<u>Adózott eredmény</u> Forgóeszk.- rövid lejár. köt.	<u>-2 539 945</u> -828 005	<u>-2 495 463</u> 44 475	306,75	-5610,92	-1829,15

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 904 017 ezer Ft, a tárgyévben 1 774 053 ezer Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 870 036 ezer Ft értékkel növekedett.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben – 2 539 945 ezer Ft, a tárgyévben -2 495 463 ezer Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 44 482 ezer Ft értékkel nőtt.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	-958 816	- 1 163 442
1a.	Adózás előtti eredmény +	-2 539 945	-2 481 250
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-432 501	-59 773
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	-2 972 446	- 2 541 023
2.	Elszámolt amortizáció +	61 679	94 648
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	1 757 919	2 550 539
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	42 976	-27 484
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	0	-312 846
6.	Szállítói kötelezettség változása +	39 810	-430 154
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	420 823	124 379
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	142 836	-31 800
9.	Vevőkövetelés változása +	385 961	-549 800
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-743 847	-5 340
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-94 527	-20 348
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	0	-14 213
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-6 347 878	-12 072 784
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-5 708 875	-4 190 802
15.	Befektetett eszközök eladása +	0	500 681
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	10 673 319	6 591 820
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-11 907 322	-14 974 483
18.	Kapott osztalék, részesedés +	595 000	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	7 309 313	13 233 942
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	6 280 520	288 764
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	1 052 687	12 945 178
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	0

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	-11 394	0
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	-12 500	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	2 619	-2 284
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	1	-835
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	2 620	-3 119

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

Az ITK 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

Az ITK 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 tovább tagolása a mérlegben

A mérleg tételei tovább tagolásának lehetőségével az ITK Holding Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása a mérlegben

A mérlegben az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

4.5. 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

Az ITK Holding Zrt. leányvállalatai részére nyújtott készfizető kezességvállalásának összege 711 855 ezer Ft volt 2024. december 31-én.

4.6. Befektetett eszközök

Bruttó érték alakulása

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

Bruttó érték alakulása					
Mérlegtétel (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	262 582	0	0	0	262 582
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 425	95 514	0	0	108 939
Szellemi termékek	11 136	69	0	0	11 205
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	287 143	95 583	0	0	382 726
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	214 078	605 246	232 075	0	587 249
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 269	0	0	0	6 269
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	160 298	84 110	15 278	0	229 130
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	423 139	266 217	689 356	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	803 784	955 573	936 709	0	822 648
Mindösszesen:	1 090 927	1 051 156	936 709	0	1 205 374

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Az immateriális javak, tárgyi eszközök halmozott értékcsökkenésének alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat:

Halmozott értékcsökkenés alakulása					
Mérlegtétel (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	186 890	15 400	0	0	202 290
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	13 424	20 336	0	0	33 760
Szellemi termékek	8 620	1 660	0	0	10 280
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	208 934	37 396	0	0	246 330
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és jogok	65 857	39 691	59 194	0	46 354
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 269	0	0	0	6 269
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	136 928	17 561	326	0	154 163
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	209 054	57 252	59 520	0	206 786
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés					
Mérlegtétel (E Ft)	Lineáris	Degresszív	Tel.j.arány	Egyéb	Összesen
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	15 400	0	0	0	15 400
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	20 336	0	0	0	20 336
Szellemi termékek	1 660	0	0	0	1 660
Immateriális javak összesen	37 396	0	0	0	37 396
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	39 691	0	0	0	39 691
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	17 561	0	0	0	17 561

Mérlegétel (E Ft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Tárgyi eszközök összesen	57 252	0	0	0	57 252
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévben terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy korábbi leírás visszairása nem történt.

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 táblázatban kerül bemutatásra:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Immateriális javak	183 946	0,85	136 396	0,44	74,15
Alapítás átszervezés aktivált értéke	75 692	0,35	60 292	0,19	79,65
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0,00	0	0,00	0,00
Vagyoni értékű jogok	10 242	0,05	75 179	0,24	734,03
Szellemi termékek	98 012	0,45	925	0,00	0,94
Üzleti vagy cégérték	0	0,00	0	0,00	0,00
Immateriális javakra adott előlegek	0	0,00	0	0,00	0,00
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0,00	0	0,00	0,00

Tárgyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő tárgyi eszközök tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Tárgyi eszközök	488 992	2,25	615 862	1,97	125,95
Ingatlanok és a kapcs. vagyoni értékű jogok	148 221	0,68	540 895	1,73	364,92
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0,00	0	0,00	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	23 370	0,11	74 967	0,24	320,78
Tenyészállatok	0	0,00	0	0,00	0
Beruházások, felújítások	317 402	1,46	0	0,00	0,00
Beruházásokra adott előleg	0	0,00	0	0,00	0
Tárgyi eszközök értékheylesbítése	0	0,00	0	0,00	0

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

A mérlegben szereplő befektetett pénzügyi eszközök tárgydőszaki tételek összege és azok - elnevezésének megfelelő - tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Megnevezés	Előző év		Tárgyév		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
Befektetett pénzügyi eszközök	21 051 785	96,90	30 452 816	97,59	144,66
Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 084 589	9,60	3 424 197	10,97	164,26
Tartósan adott kölcsön kapcsolt váll.-ban	18 813 314	86,60	26 875 756	86,13	142,85
Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0,00	0	0,00	100,00
Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	152 863	0,7	152 863	0,49	0,00
Egyéb tartós részesedés	0	0,00	0	0,00	0,00
Tartósan adott kölcsön e. rész. visz. álló váll.-ban	0	0,00	0	0,00	0,00
Egyéb tartósan adott kölcsön	1 019	0,00	0	0,00	0,00
Tartós hitelviszonyt meg. értékpapír	0	0,00	0	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök értékhe.	0	0,00	0	0,00	0,00
Befektetett pénzügyi eszközök értékelési kül.	0	0,00	0	0,00	0,00

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Társaság jelentős értékű értékvesztést számolt el 2024-ben a könyveiben szereplő befektetéseivel kapcsolatban. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos értékvesztések alakulása:

Az Inter Traction Electrics Kft.-ben felülvizsgálatra került a tevékenység folytatásának szükségessége, és a meghozott döntés alapján a részesedésekre 2 550 000 E Ft értékvesztés került elszámolásra 2024-ben.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozásokban

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

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásoknak	
Partner (E Ft)	Összeg
Anyavállalatnak	0
Leányvállalatoknak	26 875 756
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásoknak	152 863
Összesen:	27 028 619

4.7. Forgóeszközök

Készletek értékvesztései

Az ITK Holding Zrt. 2024. december 31.-én nem volt elszámolva értékvesztés.

Követelések alakulása

A Társaság könyveiben szereplő követelésekre az indokolt értékvesztés elszámolása megtörtént az alábbiak szerint:

Követelések értékelése					
Jogcím (E Ft)	Eredeti érték	Könyvszerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés elszámolás	Halmazott értékvesztés visszairás	Halmazott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	183	183	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 551 201	2 551 201	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	34 980	34 980	0	0	0
Egyéb követelések	2 588	2 049	539	0	539
Követelések összesen	2 588 952	2 588 413	539	0	539

Követelések kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni követelések megoszlása az alábbi:

Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (E Ft)	Összeg
Anyavállalattal szemben	0
Leányvállalatokkal szemben	2 542 895
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	43 286
Összesen:	2 586 181

Követelések jelentős tételei

Az egyéb rövid lejáratú követelések részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Egyéb követelések összetétele		
Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni követelés	146	50
NAV túlfizetések	474	0
Önkormányzati adó túlfizetések	21	1 298
Követő évi ÁFA	0	0
Szállítói túlfizetés	5 717	701
Egyéb adott előlegek	539	0
Téves utalás	133	0
Egyéb	13	0
Összesen	7 043	2 049

Pénzeszközök

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

Pénzeszközök jelentős tételei	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	Összeg (E Ft)	Résarány (%)	
1. Pénztár, csekkek	828	0,05	586	0,02	70,86
2. Bankbetétek	6 585	0,37	3 708	0,11	56,31

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Kapcsolt követelések

Kapcsolt felekkel szembeni követelések partnerenkénti és jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat:

Kapcsolt követelések részletezése E Ft					
Partner megnevezése	Áruszállítás, szolgáltatás	Egyéb köv. (Csop.TAO)	Cash-pool	Kölcsön (tartós)	Elhatárolt kamat
INTER TAN-KER CITY Kft.	52 626	39 198	400 000	3 918 517	28 147
INTER TAN-KER Zrt.	57 109	60 142	0	13 857 850	142 442
Inter Traction Electrics Kft.	273 379	6 640	224 835	4 528 523	164 398
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	267 980	3 295	0	2 576 748	430 108
ITE Bus & Truck Kft.	111 171	60 858	869 357	1 457 702	9 257
ITK City Operation Kft.	8 306	283	0	52 793	270
Pendant TMSZ Kft.	37 759	0	78 264	483 623	4 265
ITK UD R&D Kft	34 980	0	0	152 863	6 709
Összesen	843 310	170 416	1 572 456	27 028 619	785 596

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Visszahatárolt bevételek alakulása		
Jogcím (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzügyileg nem rendezett kamat, kapcsolt váll.	759 391	785 596
Összesen:	759 391	785 596

Elhatárolt költségek és ráfordítások

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

Elhatárolt ráfordítások alakulása		
Jogcím (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Gépkocsi bérleti díj, egyéb bérleti díjak	27 343	35 480
Informatikai szolgáltatás	3 807	3 026
Biztosítási díjak	716	487
Iroda bérleti díj	15 164	0
Egyéb	195	2 375
Összesen:	47 225	41 368

Halasztott ráfordítások

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

4.10. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait, valamint a változások okait mutatja be az alábbi táblázat:

Saját tőke alakulása							
Megnevezés (E Ft)	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	518 034	1 209 600	0	6 677 301	-4 904 614	75 692	-2 539 945
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	0	-2 539 945	0	2 539 945
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	1 600	1 600	0	0	0	0	0
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	287 164	0	0	287 164	0	0	0
Lekötött tartalék feloldása	0	0	0	0	15 400	-15 400	0
Adózott eredmény	-2 495 463	0	0	0	0	0	-2 495 463
Záróállomány az év végén	-1 688 665	1 211 200	0	6 964 465	-7 429 159	60 292	-2 495 563

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának oka: Tőkeemelés, melynek összege 1 600 E Ft.

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozások által jegyzett tőke

Részvényes adatai:

MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Kft.

Cg.:01-09-291237

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ITK Holding Zrt. beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

A Társaság a tárgyévben saját részvényeivel nem rendelkezett, saját részvényt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Részvénykibocsátás

A tárgyévben a következő részvénykibocsátások történtek:

A Társaság 2024. május 29. napján tartott rendkívüli Közgyűlése alaptőke-emelésről döntött, melynek során 16 db, egyenként 100.000.-Ft névértékű törzsrészvény került kibocsátásra.

A MOL E-mobilitás Vagyongkezelő Kft. hozzájárulása 1 135 700 000 Ft, azaz egymilliárd-százharmincötmillió-hétszázezer forint vagyoni hozzájárulás, amelynek ellenében a nevezett részvényt 11.357 db, egyenként 100 000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvény illeti meg. Az ITK Invest hozzájárulása 75 500 000 Ft, azaz hetvenötmillió-ötszázezer forint vagyoni hozzájárulás, amelynek ellenében a nevezett részvényt 755 db egyenként 100 000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvény illeti meg.

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés (E Ft)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Névre szóló részvények	12 112	100 000
ebből: törzsrészvény	12 112	100 000
szavazatsöbbségi részvény	0	0
osztaléksöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatsöbbségi részvény	0	0
osztaléksöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	12 112	100 000
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	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 (E Ft)	Tőke-tartalékból	Eredmény-tartalékból
Még le nem írt alapítás-átstrukturizációs költség		60 292
Összesen:	0	60 292

Értékelési tartalék jelentős tételei

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

Értékhelyesbítések alakulása

Az ITK Holding Zrt. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

Tőke megfelelés és likviditás biztosítása

A Társaság saját tőkéje negatív (-1 689 665 E Ft), amely helyzetben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény tulajdonosi intézkedést követel meg a tőkehelyzet rendezésére. A tulajdonosok az intézkedés iránti kötelezettségüket vállalják. A Társaság többségi tulajdonosának végső tulajdonosa, a MOL Nyrt. 2025. április 22-i keltezéssel támogató levelet bocsájtott ki a Társaság számára, amiben megerősítette, hogy a Társaság számára szükséges megfelelő pénzügyi támogatást kíván nyújtani annak érdekében, hogy a Társaság 2024. évi éves beszámolójának jóváhagyását követően a Társaság saját tőkéje rendezésre kerüljön, továbbá a Társaság rendezni tudja leányvállalatai tőkehelyzetét és az ITK Csoport fenn tudja tartani gazdasági tevékenységét és a kötelezettségeinek való megfelelést legalább 12 hónapig.

4.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre

A várható kötelezettségekre történt céltartalékképzés jogcíme: Várható peres ügy miatt került sor a képzésre 2024-ben, melynek jelenlegi még fel nem oldott összege 15 491 ezer Ft.

4.12. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben kimutatott kötelezettségek közül azon kötelezettségeket mutatja be az alábbi táblázat, amelyek hátralévő futamideje több mint öt év:

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

Jogcím	Hátralévő futamidő(év)	Összeg (E Ft)
Tartozások kötvénykibocsátásból	7	20 000 000
Összesen:		20 000 000

Az ITK Holding Zrt. 2021. június 23-i értéknappal 20 milliárd Ft névértékű kötvényt bocsátott ki az MNB Növekedési Hitelprogramjának keretein belül, amellyel részben refinanszírozásra kerültek az ITK cégcsoport társaságainak egyes harmadik feles kölcsönei és optimalizálásra került az ITK cégcsoport finanszírozási portfóliója. A kötvény (ITK 2031/A; ISIN: HU0000360631) 2021. szeptember 21-ével regisztrálásra került a Budapesti Értéktőzsde Xbond Értékpapírlistáján.

A kötvény minősítését a Scope Ratings GmbH végezte, 2021. április 14-én BB-/Stabil minősítéssel, amit a legutóbbi, 2024. május 24-én történt felülvizsgálatát követően B+ minősítésre módosított. A következő felülvizsgálat határideje 2025. május 24.

A Társaság a kibocsátói tájékoztatóban vállalt kötelezettségeinek megfelel:

- Kötvénytulajdonosok felé fennálló kamatfizetési kötelezettségét időben teljesítette, nem áll fenn közvetett szerződésszegés semmilyen, a kibocsátói tájékoztató által definiált módon
- Az ITK csoport konszolidált, teljes eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósságainak együttes összege a konszolidált eszközállomány könyv szerinti értékének 70%-át nem haladja meg.

Biztosított kötelezettségek

A zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek, az azokhoz kapcsolódó biztosítékok főbb jellemzői az alábbiak:

Biztosított kötelezettségek		
Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
Cash-Pool Folyószámla hitelkeret	OTP Bank Zrt.	2 100 000
Összesen:	-	2 100 000

Az OTP Bank Cash-Pool folyószámla hitelkeretet biztosít 2,1 milliárd Ft keretösszeg erejéig, melynek biztosítékeként az alábbiak szolgálnak:

1.) Ingatlan jelzálogjog 1.700.000.000, - Ft azaz Egymilliárd-hétszázmillió forint keretösszeg erejéig, valamint elidegenítési és terhelési tilalom az alábbi ingatlanon:

Az ingatlan megnevezése:	Kivett telephely
Az ingatlan címe:	4002 Debrecen II. kerület Kígyóbagyos utca 1.
Az ingatlan helyrajzi száma, fekvése:	0376/11, külterület
Az ingatlan zálogjogi ranghelye:	1.
Az ingatlan tulajdonosa:	INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság
Tulajdoni hányad:	1/1

2.1.2.) Követeléseken alapított zálogjog az alábbi szerződéseken:

- 1044 Budapest, Óradna u. 5 sz. alatti ingatlanban található iroda, diszpécser központ és raktár bérleti szerződései
- ITE BUS&Truck Kft. szerződéskötéskor fennálló és jövőbeni összes esedékessé váló vagy ezt követően fizetendő követelésén

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon kapcsolt vállalkozásokkal szembeni hátrasorolt kötelezettség nem állt fenn.

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A mérlegben szereplő hosszú lejáratú kötelezettségek tartalma az alábbi táblázatban kerül bemutatásra:

Hosszú lejáratú kötelezettségek jelentős tételei (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
3. Tartozások kötvénykibocsátásból	20 000 000	20 000 000
5. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (lízing)	8 432	10 280
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	669 254	13 306 568

Tartós kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

A fordulónapon a kapcsolt vállalkozásokkal szembeni tartós kötelezettségek megoszlása az alábbi:

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Jogcím (E Ft)	Összeg
Leányvállalattal szemben (ITE Bus Truck Zrt.)	859 339
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	12 447 229
Összesen:	13 306 568

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására az alábbiak szerint került sor:

Hosszú lejáratú kötelezettségek átsorolt összegei			
Jogcím (E Ft)	Teljes összeg	Átsorolt összeg	Hosszú lejáratú összeg
Lízingek	22 109	11 829	10 280
Összesen:	22 109	11 829	10 280

Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tételei

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezését mutatja be az alábbi táblázat.

Egyéb rövid lejáratú kötelezettség bemutatása		
Megnevezés (E Ft)	Előző év	Tárgyév
Lízing	3 594	11 829
NAV kötelezettségek	43 563	38 460
ÁFA kötelezettség	12 920	28 661
Jövedelem elszámolási kötelezettség	39 752	38 211
Követő évi fizetendő ÁFA	0	59 625
Önkormányzati kötelezettség	4 055	114 429
Egyéb	16	6
Összesen	169 328	190 563

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) vállalkozással szemben

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

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben	
Partner (E Ft)	Összeg
Anyavállalattal szemben	2 094
Leányvállalatokkal szemben	161 460
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	359 673
Összesen:	523 227

Kapcsolt felekkel szembeni kötelezettségek partnerenkénti, jogcímenkénti részletezését mutatja be az alábbi táblázat.

Kapcsolt kötelezettségek bemutatása			
Kapcsolt partner megnevezése	Áruszállításból és szolgáltatásnyújtásból	Kölcsön	Cash-pool
MOL C.F.Kft	359 468	0	0
MOL Nyrt.	2 094	0	0
INTER TAN-KER CITY Kft.	0	0	0
INTER TAN-KER Zrt.	20 217	0	0
Pendant TMSZ Kft.	127 230	0	0
ITK City Operations Kft.	0	0	13 574
Inter-Traffic Management Kft.	0	0	439
Inter Traction Electrics Kft.	0	0	0
MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	205	0	0
MOL Group Finance S.A.	0	0	0
Összesen	509 214	0	14 013

4.13. Passzív időbeli elhatárolások

Elhatárolt bevételek

A mérlegben bevétel passzív időbeli elhatárolása sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

Elhatárolt költségek, ráfordítások

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

Visszahatárolt ráfordítások alakulása

Jogcím (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Egyéb anyagijellegű szolgáltatások	6 753	33 389
Kölcsön kamat rendre tartási díj	1 010	1 516
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség leányvállalattal szemben	8 942	20 917
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség egyéb kapcsolt vállalattal szemben	5 868	71 920
Pénzügyileg nem rendezett kötvény kamat kötelezettség	305 096	305 096
Összesen:	327 669	432 838

Halasztott bevételek

A mérlegben passzív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott bevétel sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

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. Összehasonlíthatóság

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

Adófizetési kötelezettség változása

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

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Összevont tételek az eredménykimutatásban

Az ITK 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 tovább tagolásának lehetőségével az ITK Holding Zrt. a tárgyidőszakban nem élt.

Tételek elhagyása az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatásban az előírt sémában arab számmal jelölt tételek közül azok, amelyeknél sem az előző évre, sem az előző évek módosításaként, sem a tárgyévre vonatkozóan adat nem szerepel, elhagyásra kerültek.

5.4. Bevételek

Bevételek alakulása

Az ITK Holding Zrt. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Bevételek alakulása és megoszlása

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	904 017	37,4	1 774 053	53,48
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0,0
Egyéb bevételek	591	0,0	322 892	9,74
Pénzügyi műveletek bevételei	1 513 795	62,6	1 220 031	36,78
Bevételek összesen	2 418 403	100,0	3 316 976	100,0

Kapcsolt (anya-, leány- vagy közös vezetésű) 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 (E Ft)	Anyavállalattól	Leányvállalatoktól	Más kapcsolt vállalkozástól
Értékesítés nettó árbevétele	0	1 773 283	0
Egyéb bevételek	0	0	0
Pénzügyi műveletek bevételei	0	1 204 960	0
Összesen:	0	2 978 243	0

Árbevétel tevékenységenként

A Társaság, mint anyavállalat elsősorban a leányvállalatokkal kapcsolatban realizált árbevételt. Az értékesítés nettó árbevételének megbontása az egymástól jelentősen különböző tevékenységek, szolgáltatások szerint az alábbi:

Tevékenységenkénti árbevétel alakulása

Tevékenységi kör	Árbevétel (E Ft)	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bérleti díjak	2 400	174 482
Leányvállalati nyújtott szolgáltatások	898 258	1 596 801
Egyéb külsős szolgáltatások	3 359	770
Összesen:	904 017	1 774 053

Export árbevétel bemutatása

Az ITK Holding Zrt. a beszámolási időszakban exportértékesítést nem teljesített.

Egyéb bevételek jelentős tételei

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

Tétel tartalma (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkáltatói levonások	436	218
Kártérítések	139	396
Értékesített tárgyi eszköz nyeresége	0	294 673
Kerekítések	16	120
Céltartalék felhasználás	0	27 485

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei

A pénzügyi műveletek bevételei az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek bevételei jelentős tételei (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kapott (járó) osztalék	595 000	0
Részesedésekből származó bevétel (beolvadás miatti átértékelés)	0	198 258
Cash-pool kamat kapcsolt vállalkozástól	157 925	106 989
Kamatbevétel pénzügyintézettől	0	1 650
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	759 139	905 384
Köv., köt.-ek realizált árfolyamnyeresége	1 731	7 676
Fordulónapi értékelés összevont árfolyamnyeresége	0	51
Deviza és valutakészlet átvált. árfolyam nyereség	0	23

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása

Az ITK Holding Zrt. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagijellegű ráfordítások	653 151	13,2	846 152	14,59
Személyi jellegű ráfordítások	996 770	20,1	970 526	16,74
Értékesítési leírás	61 679	1,2	94 648	1,64
Egyéb ráfordítások	479 469	9,7	89 451	1,54
Pénzügyi műveletek ráfordításai	2 767 279	55,8	3 797 449	65,49
Ráfordítások összesen	4 958 348	100,0	5 798 226	100,0

Igénybe vett szolgáltatások jelentős tételei

Az igénybe vett szolgáltatások költségeinek jelentős tételeit, és azok alakulását mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Igénybe vett szolgáltatás (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Kommunikációs szolgáltatások	4 059	4 677
Szakértői szolgáltatások	395	73 304
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj...)	4 797	2 270
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék...)	11 154	4 558
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	9 211	9 769
Oktatási díjak	612	697
Bérleti díjak	319 962	316 147
Vagyonvédelmi szolgáltatás	40 456	44 426
Ügyvédi, közjegyzői díjak	51 586	57 933
Könyvvizsgálati díj	26 000	11 500
Informatikai szolgáltatások	28 699	69 122
Munkaerő kölcsönzés	30 651	26 930
Fénymásolás, sokszorosítás	2 489	4 328
Egyéb igénybevett szolgáltatás	7 724	27 443
Ügyviteli tanácsadás szolgáltatás	1 862	84 731
Üzemeltetési díj	8 493	4 570
Összesen	548 150	742 405

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

Egyéb ráfordítások jelentős tételei

Az egyéb ráfordítások tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Bírságok, késedelmi kamatok	16 085	3 176
Céltartalékképzés várható kötelezettségekre	42 976	0
Immat. javak terven felüli értékcsökkenése	126 590	0
Adók	28 391	40 094
Adott támogatások	12 500	40
Selejt	102 884	0
Behajthatatlan követelés	113	0
Elengedett követelés kapcsolt vállalkozással szemben	150 000	45 000
Egyéb	11	602
Követelések elszámolt értékvesztése	0	539
Összesen	479 469	89 451

Pénzügyi műveletek ráfordításai

A pénzügyi műveletek ráfordításai az alábbi táblázatban kerülnek bemutatásra:

Pénzügyi műveletek ráfordításai jelentős tételei (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 237 570	1 102 883
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	1 528 414	2 550 000
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	1 295	6 916

5.6. Adófizetési kötelezettség

Társasági adó megállapítása

A Csoport 2019.01.01-től bejelentkezett a Csoportos Társasági adó alá, így a csoporttagok társasági adó kötelezettségeit a leányvállalatok nyilatkozatai alapján a csoportos TAO-ra vonatkozó speciális szabályok alapján állapítja meg és fizeti ki. A TAO csoport tagjai és a 2024-as pénzügyi évre vonatkozó társasági adófizetési kötelezettségek:

TAO Csoport tagok	2024-as társasági adófizetési kötelezettség
ITK HOLDING Zrt.	14 213
INTER TAN-KER Zrt.	51 084
INTER TAN-KER CITY Kft.	23 013
Inter Traction Electrics Kft.	0
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	1 999
Pendant TMSZ Kft.	0
ITE Bus & Truck Kft.	34 792
ITK City Operation Kft.	0
Összesen	125 101

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 (E Ft)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	27 485
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	55 343
Összesen:	82 828

ITK Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	0
A számviteli értékcsökkenés összege, kivezetett eszközök könyv szerinti nettó értéke	0
A számviteli törvény szerint az adóévben terv szerinti értékcsökkenési leírásként és a terven felüli értékcsökkenésként elszámolt összeg, továbbá az immateriális jószág, tárgyi eszköz állományból való kivezetésekor, ha az eszköz értékcsökkenését az adózó az adózás előtti eredmény terhére számolta el.	95 188
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (selejt)	55
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	587
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	45 000
Kamatlevonási-korlát (eredmény 30%-a és 939.810 E Ft feletti finanszírozási költség) szerinti összeg	51 438
Adomány	0
Tulajdoni részesedésre az adóévben elszámolt értékvesztés (döntés szerint)	2 687 650
Összesen:	2 879 918

Adóalap módosító tételek jövőbeni hatása

Az értékelés következtében a társasági adó megállapításánál módosító tételt jelentő összegek jövőbeni hatása nem jelentős.

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 (E Ft)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Kapott osztalék	0	0
Összesen:	0	0

Jelentős egyéb és pénzügyi ráfordítások hatása a társasági adóalapra

Ráfordítás jogcíme (E Ft)	Összeg	T.a. alapra gyak. hatás
Terven felüli écs.	539	0
Behajthatatlan követelés	0	539
Bírság késedelmi kamatok	3 149	3 176
Céltartalék képzése	0	0
Értékvesztés (részesedés)	2 550 000	2 550 000
Selejt	0	0
Kapcsolt elengedett követelés	45 000	45 000
Kamatlevonás korlátozás növelő	51 398	51 398
Nyilatkozat nélküli adomány	0	0
Összesen:	2 650 086	2 650 086

Halasztott adó követelések és kötelezettségek

Az ITK Holding Zrt. beszámolójában halasztott adókövetelés vagy halasztott adókötelezettség nem jelenik meg.

Pillar II – Globális minimumadó

A globális minimumadó szabályait a Gazdasági Együttműködési és Fejlesztési Szervezet (OECD) 2021. december 20-án közzétett Modellszabályai (Pillar II) fektették le. A szabályozás célja egy egységes minimum nyereségadó kulcs bevezetése a multinacionális vállalatcsoportok számára.

A szabályrendszer alapján átmeneti mentesség alkalmazható, mely az országokénti jelentésre (CBCR) épül. Ezen mentesség alapján a multinacionális vállalatcsoportok mentesülnek a szabályrendszerben előírt részletes kalkuláció alól, ha egy adott országra teljesül az alábbi feltételek valamelyike: (i) az elismert bevétel és eredmény, de minimis határérték alatt van, (ii) a tényleges adókulcs meghalad egy adott értéket, (iii) nem keletkezik többletnyereség a szokásos nyereségen felül.

A cégcsoport alanya a GloBE adónak, azonban a magyar leányvállalatok nem kötelezettek a belföldi kiegészítő adó fizetésére, mivel az előzőekben felsorolt három feltétel közül legalább egy teljesül.

5.7. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az arra jogosult szerv javaslata szerint az eredménytartalékból és a tárgyévi adózott eredményből osztalék nem kerül kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Import beszerzések

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban import beszerzése nem volt.

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

Kapcsolt ügyletek részletezése				
Kapcsolt vállalkozás megnevezése	Árbevétel	Egyéb és pénzügyi bevétel	Költségek, ráfordítások	Egyéb és pénzügyi ráfordítások
Inter Tan-Ker City Kft.	179 148	146 381	58	90
Inter Tan-Ker Zrt.	608 985	598 111	60 119	57 080
Inter Traction Electrics Kft.	324 307	231 039	0	793
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	15 292	83 614	0	45 515
ITE Bus & Truck Kft.	427 956	120 752	0	184 729
ITK City Operation Kft.	15 483	1 445	0	875
MOL Group Finance S.A.	0	0	3 455	284 143
Pendant TMSZ Kft.	192 568	19 174	44 151	23
ITK UD R&D Kft	9 544	4 445	0	0
MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.	0	0	970	0
Mol C. F. Kft.	0	0	192 060	0
Mol Nyrt.	0	0	28 401	0
Összesen	1 773 283	1 204 961	329 214	573 248

6.3. Tőkeműveletekhez kapcsolódó tételek

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

6.4. Átalakuláshoz, egyesüléshez, szétváláshoz kapcsolódó tételek

Az ITK Holding Zrt. a tárgyidőszakban átalakulásban, egyesülésben, szétválásban nem vett részt, ehhez kapcsolódóan tételeket nem számolt el.

6.5. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Az igazgatósági tagok és a felügyelő bizottsági tagok tevékenységükért semmilyen juttatásban nem részesültek. A vezető tisztségviselők részére összesen 86.477 ezer Ft járandóság került kifizetésre.

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönei, garanciái

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére az üzleti évben semmiféle előleg, kölcsön folyósítása és visszafizetése nem történt, nevükben garancia vállalására nem került sor.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A tárgyévi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgáló által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. A beszámoló könyvvizsgálataért felszámított díj összege: 11 500 E Ft + ÁFA

6.6. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

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

Átlagos állományi létszám megoszlása	
Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám
Szellemi	57
Fizikai	2
Összesen:	59

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Bérköltség megoszlása	
Állománycsoport (E Ft)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	807 623
Fizikai foglalkozásúak	10 991
Összesen:	818 614

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Béren kívüli juttatások megoszlása		
Jogcím (E Ft)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Betegszabadság	3 226	0
Költségtérítések	7 704	0
Gépkocsi költségtérítések	6 812	0
Munkabajárási költségtérítések	467	130
Kiküldetési költségtérítések	295	0
Egyéb költségtérítések	100	0
Szép kártya	10 486	300
Természetbeni juttatások	3 506	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	3 388	20
Végkielégítés	2 400	0
Reprezentációs költségek	7 251	0
Kifizetőt terhelő szja	2 275	0
Összesen:	40 206	450

Bérfizetések jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérfizetéseket mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérfizetés (E Ft)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	103 896
Tb járulék 407	163
Személyi jövedelemadó 290	7 197
Összesen	111 256

6.7. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan az ITK 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. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció...) az ITK Holding Zrt. gazdálkodására is hatást gyakoroltak, de azok a gazdálkodás folytatásával kapcsolatban lényeges ismert bizonytalanságot nem jelentettek. Az ezekkel kapcsolatos kockázatok, az azokra adott válaszok a beszámolóban megfelelően bemutatásra kerültek.

6.9. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események

A mérleg fordulónapját követően a Társaság működésében jelentős események nem történtek.

6.10. 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.