

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

ITK Holding Zártkörűen Működő Részvénytársaság

1044 Budapest, Óradna utca 5.

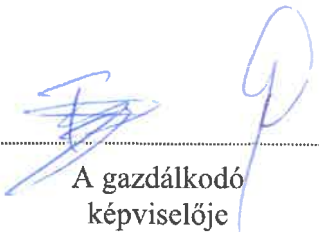
**Kiegészítő melléklet
2025.**

Fordulónap: 2025. december 31.

Beszámolási időszak: 2025. január 01. - 2025. december 31.

Budapest, 2026. május 19.

P.h.


A gazdálkodó
képviselője

Tartalom

1. Általános információk a beszámolóhoz	3
1.1. A gazdálkodó bemutatása.....	3
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban.....	3
1.3. A Társaság irányítói	4
1.4. Az üzleti év.....	4
1.5. A beszámoló közreműködői.....	5
2. A számviteli politika alkalmazása	6
2.1. A könyvvezetés módja	6
2.2. A könyvvezetés 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	6
2.7. Mérlegkészítés választott időpontja	7
2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése.....	7
2.9. Devizás tételek értékelése	7
2.10. Értékcsökkenési 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	8
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	19
4.8. Aktív időbeli elhatárolások	21
4.10. Saját tőke	22
4.11. Céltartalékok	24
4.12. Kötelezettségek	24
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	29
5.5. Ráfordítások	31
5.6. Adófizetési kötelezettség.....	33
5.7. Eredmény	34
6. Tájékoztató adatok	35
6.1. Import beszerzések.....	35
6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek	35
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.....	36
6.7. Környezetvédelem.....	37
6.8. Rendkívüli környezeti hatások.....	38
6.9. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események	38
6.10. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok.....	38

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 vagyont 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	8 624 100	99,13	99,13
ITK Invest Kft.	1045 Budapest, Óradna utca 5.	75 500	0,87	0,87
Összesen		8 699 600	100	100

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

1.2. Befolyás kapcsolt 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-UD R&D Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	mentesített	100	100
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	mentesített	100	100

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

Az ITK-UD R&D Kft-ben 2025.12.18-tól kezdődően 100% 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 534 138 ezer Ft. A befektetés megtérülésének bizonytalansága miatt a Társaság 524.138 ezer Ft. 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	2025. évi Eredmény	Saját tőke összesen	Részesedés könyv szerinti értéke
Inter Traction Electrics Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	5 000	28	-586 424	-580 874	0
Pendant TMSZ Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	67 000	-1 000	-566 308	-500 308	400
Inter-Traffic Management Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	4 000	6 720	-213 780	-203 060	611 000
Inter Tan-Ker City Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	751 544	396 013	1 150 557	800 000
Inter Tan-Ker Zrt. 1044 BP Óradna u. 5.	257 400	1 130 412	205 736	1 593 548	1 593 548
ITE Bus & Truck Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	423 095	1 013 028	1 439 123	326 764
ITK-UD R&D Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	20 000	452 295	-447 723	24 572	10 000
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	4 000	-280	17 517	21 237	15 000

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 Vagyonkezelő Kft., székhelye: 1117 Budapest Dombóvári út. 28. szavazati aránya: 99,13%. 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 2025. január 01. - 2025. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2025. 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: Gulyás Regina
Regisztrációs szám: 211419

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
Demeter Péter technológiai üzletfejlesztési igazgató	3516 Miskolc, Simándy Pál utca 2.
Gampel Gábor igazgatósági tag	2112 Veresegyház, Szurdok utca 17.
Ferencz Zoltán igazgatósági tag	2011 Budakalász, Táncsics Mihály utca 29.
Faragó Gergely beszerzési projektigazgató	1124 Budapest, Fodor utca 60/A
Labancz Péter Ignác igazgatósági tag	8638 Balatonlelle, Honvéd utca 52. A. lház. fsz. 7
Fejes Miklós vezérigazgató	1172 Budapest, Forrásmajori utca 138525/144. 2. ajtó
Dr. Bauer Ferenc jogi és compliance igazgató	2315 Szigethalom, Fiumei utca 189.
Kreisz György gazdasági vezérigazgató-helyettes	2131 Göd, Wigner Jenő utca 5. B. ép.
Tóth Zoltán csoportszintű projektigazgató	2230 Gyömrő, Beregszászi utca 1. 4. ajtó

Tekintettel arra, hogy az ITK Holding Zrt. tőzsdei kibocsátó vállalat, így nem mentesíthető, a tárgyévi beszámoló szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát 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
Dervalics Bálint	1116 Budapest, Június utca 5.
Dr. Gordos Péter	1037 Budapest, Erdőalja út 109/A A. ép. 1.em. 3.a
Kósa Attila	3434 Mályi, Lehel utca 15.

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 tárgyevi 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 közlésére nem kötelezett.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

	E Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Abszolút változás
	ESZKÖZÖK (aktívák)	34 661 843	29 752 275	-4 909 568
A.	Befektetett eszközök	31 205 074	25,766,915	-5,438,159
A.I.	Immateriális javak	136 396	97 653	-38 743
A.II.	Tárgyi eszközök	615 862	547 774	-68 088
A.III.	Befektetett pénzügyi eszközök	30 452 816	25,121,488	-5,331,328
A.IV.	Halasztott adókövetelés	0	0	0
B.	Forgóeszközök	2 629 805	2 776 555	146 750
B.I.	Készletek	37 098	37 098	0
B.II.	Követelések	2 588 413	2 736 325	147 912
B.III.	Értékpapírok	0	0	0
B.IV.	Pénzeszközök	4 294	3 133	-1 161
C.	Aktív időbeli elhatárolások	826 964	1 208 805	381 841
	ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	34 661 843	29 752 275	-4 909 568
	FORRÁSOK (passzívák)			
D.	Saját tőke	-1 688 665	400 355	2 089 020
D.I.	Jegyzett tőke	1 211 200	8 699 600	7 488 400
D.II.	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0
D.III.	Tőketartalék	6 964 465	6 964 465	0
D.IV.	Eredménytartalék	-7 429 159	-9 909 222	-2 480 063
D.V.	Lekötött tartalék	60 292	44 892	-15 400
D.VI.	Értékelési tartalék	0	0	0
D.VII.	Adózott eredmény	-2 495 463	-5 399 380	-2 903 917
E.	Céltartalékok	15 492	8 065	-7 427
F.	Kötelezettségek	35 902 178	28 967 323	-6 934 855
F.I.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
F.II.	Hosszú lejáratú kötelezettségek	33 316 848	26 515 191	-6 801 657
F.III.	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 585 330	2 452 132	-133 198
G.	Passzív időbeli elhatárolások	432 838	376 532	-56 306
	FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	34 661 843	29 752 275	-4 909 568

Eredménykimutatás adatainak változása

	E Ft	Előző időszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
I.	Értékesítés nettó árbevétele	1 774 053	1 583 701	-10,73
II.	Aktivált saját teljesítmények értéke	0	0	0
III.	Egyéb bevételek	322 892	11 046	-96,58
IV.	Anyagjellegű ráfordítások	846 152	750 324	-11,33
V.	Személyi jellegű ráfordítások	970 526	870 712	-10,28
VI.	Értécsökkenési leírás	94 648	143 700	51,83
VII.	Egyéb ráfordítások	89 451	80 493	-10,01
A.	ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	96 168	-250 482	-360,46
VIII.	Pénzügyi műveletek bevételei	1 220 031	1 908 695	56,45
IX.	Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 797 449	7 057 593	85,85
B.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-2 577 418	-5 148 898	-99,77
C.	ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	-2 481 250	-5 399 380	117,61
X.	Adófizetési kötelezettség	14 213		-100
X/1.	Halasztott adókülönbözlet (+-)	0	0	0
D.	ADÓZOTT EREDMÉNY	-2 495 463	-5 399 380	-116,37

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

Eszközök	Előző időszak	Előző időszak	Tárgyidőszak	Tárgyidőszak	Változás %-ban
	Összeg	%	Összeg	%	
Befektetett eszközök	31 205 074	90,03	25 766 915	86,62	-17,43
Immateriális javak	136 396	0,39	97 653	0,32	-28,40
Tárgyi eszközök	615 862	1,78	547 774	1,82	-11,06
Befektetett pénzügyi eszközök	30 452 816	87,86	25 121 488	84,48	-17,51
Halasztott adókövetelés	0	0,00	0	0	0,00
Forgóeszközök	2 629 805	7,59	2 776 555	9,33	5,58
Készletek	37 098	0,11	37 098	0,12	0
Követelések	2 588 413	98,43	2 732 154	9,2	5,71
Értékpapírok	0	0,00	0	0	0,00
Pénzeszközök	4 294	0,01	3 133	0,01	-27,04
Aktív időbeli elhatárolások	826 964	2,39	1 208 805	4,06	46,17
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	34 661 843	100,00	29 752 275	100,00	-13,18

3.3. Vagyoni helyzet

Mutatószámok	Képzése	Előző időszak		Tárgyidőszak		Változás (%)
		(E Ft)	(%)	(E Ft)	(%)	
Befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	<u>31 205 074</u> 34 661 843	90,03	<u>25 766 915</u> 29 752 275	86,6	-3,43
Élőmunka hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Személyi jellegű ráfordítások	<u>-2 495 463</u> 970 526	-257,12	<u>-5 399 380</u> 870 712	-620,11	-362,99
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök + AIE</u> Eszközök összesen	<u>3 456 769</u> 34 661 843	9,97	<u>3 985 360</u> 29 752 275	13,4	3,43
Tőkeszerkezeti mutató	<u>Kötelezettségek</u> Saját tőke	<u>35 902 178</u> -1 688 665	-2 126,07	<u>28 967 323</u> <u>400 355</u>	7235,41	9361,48
Saját tőke aránya	<u>Saját tőke</u> Összes forrás	<u>-1 688 665</u> 34 661 843	-4,87	<u>400 355</u> 29 752 275	1,35	6,22
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u> Összes forrás	<u>35 902 178</u> 34 661 843	103,58	<u>28 967 323</u> 29 752 275	97,36	-6,22
Tőke multiplikátor	<u>Eszközök összesen</u> Saját tőke	<u>34 661 843</u> -1 688 665	-2052,62	<u>29 752 275</u> <u>400 355</u>	7431,47	9484,09
Tőke forgási sebessége	<u>Nettó árbevétel</u> Saját tőke	<u>1 774 053</u> -1 688 665	-105,06	<u>1 583 701</u> 400 355	395,57	500,63
Tárgyi eszközök használhatósági foka	<u>Tárgyi eszk. nettó értéke</u> Tárgyi eszk. bruttó értéke	<u>615 862</u> 1 279 130	82,01	<u>547 774</u> 748 914	73,14	-1,72
Befektetett eszközök hatékonysága	<u>Adózott eredmény</u> Befektetett eszközök	<u>-2 495 463</u> 32 205 074	-8,00	<u>-5 399 380</u> 25 766 915	-20,95	-12,95
Befektetett eszközök megújulási aránya	Tárgyévben aktivált tárgyi eszközök értéke Tárgyi eszközök bruttó értéke	<u>637 293</u> 1 279 130	49,82	<u>38 210</u> 748 914	3,81	-46,01
Árbevétel arányos üzleti eredménye	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Nettó árbevétel	<u>96 168</u> 1 774 053	5,42	<u>-250 482</u> 1 583 701	-15,82	-21,24
Tőkearányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Saját tőke	<u>96 168</u> - 1688 664	-5,69	<u>-250 482</u> <u>400 355</u>	-62,57	-56,88
Eszközarányos üzleti eredmény	<u>Üzemi (üzleti) eredmény</u> Összes eszköz	<u>96 168</u> 34 661 843	0,28	<u>-250 482</u> 29 752 275	-0,84	-1,12

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)	Rövid lejáratú kötelezettségek	2 629 805 2 585 330	2 776 555 2 452 132	101,72	113,23	11,51
Likviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	Forgóeszközök-Készletek Rövid lejáratú kötelezettségek	2 592 707 2 585 330	2 739 457 2 452 132	100,29	111,72	11,43
Likviditási mutató III.	Pénzeszk.+ értékpapírok Rövid lejáratú kötelezettségek	4 294 2 585 331	3 133 2 452 132	0,17	0,13	-0,04
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök Rövid lejáratú kötelezettségek	4 294 2 585 330	3 133 2 452 132	0,17	0,13	-0,04

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	Adózott eredmény Saját tőke	-2 495 463 -1 688 665	5 399 380 400 355	147,78	-1348,65	-1496,43
Árbevétel-arányos adózott eredmény (ROS)	Adózott eredmény Árbevétel	-2 495 463 1 774 053	-5 399 380 1 583 701	-140,66	-340,93	-200,27
Bevétel-arányos adózott eredmény	Adózott eredmény Bevételek összesen	-2 495 463 3 316 976	-5 399 380 3 503 442	-75,23	-1,54	73,69
Eszközarányos adózott eredmény (ROA)	Adózott eredmény Összes eszköz	-2 495 463 34 661 843	-5 399 380 29 752 275	-7,20	-18,15	-10,95
Adózott eredmény/Működő tőke	Adózott eredmény Forgóeszk- rövid lejár. köt.	-2 495 463 44 475	-5 399 380 324 423	-5610,92	1664,3	3946,62

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 3 316 976 ezer Ft, a tárgyévben 3 503 442 ezer Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 186 466 ezer Ft értékkel csökkent.

Az adózott eredmény dinamikája

Az adózott eredmény az előző évben – 2 495 463 ezer Ft, a tárgyévben -5 399 380 ezer Ft volt. Az előző évhez képest az adózott eredmény 2 903 917 ezer Ft értékkel csökkent.

3.6. Cash flow-kimutatás

Cash flow-kimutatás (Szvt. 7. mell.)

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
I.	Működési cash flow (1-13. sorok)	- 1 163 442	- 873 040
1a.	Adózás előtti eredmény +	-2 481 250	-5 399 380
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás,	0	0
1b.	Korrekciók az adózás előtti eredményben +	-59 773	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény (1a+1b) +	- 2 541 023	-5 399 380
2.	Elszámolt amortizáció +	94 648	143 700
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +	2 550 539	5 272 485
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +	-27 484	-7 426
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +	-312 846	-2 544
6.	Szállítói kötelezettség változása +	-430 154	-185 265
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +	124 379	-108 551
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása +	-31 800	-56 306
9.	Vevőkövetelés változása +	-549 800	-138 693
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +	-5 340	-9 219
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +	-20 348	-381 841
12.	Fizetett adó (nyereség után) -	-14 213	0
13.	Fizetett osztalék, részesedés -	0	0
II.	Befektetési cash flow (14-18. sorok)	-12 072 784	24 518
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-4 190 802	- 5 245 959
15.	Befektetett eszközök eladása +	500 681	6 634
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	6 591 820	9 141 516
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	-14 974 483	- 3 877 673
18.	Kapott osztalék, részesedés +	0	0
III	Finanszírozási cash flow (19-26. sorok)	13 233 942	847 361
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele +	288 764	7 488 400
20.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele +	12 945 178	1 710 730

	Megnevezés (1000HUF)	Előző időszak	Tárgyidőszak
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkekivonás (tőkeleszállítás) -	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	-8 351 769
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz -	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +	-2 284	- 1 161
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése +	-835	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok) +	-3 119	-1 161

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 számviteli politikai 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 562.514 ezer Ft volt 2025. 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	155 071	0	107 511
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyon értékű jogok	108 939	12 433	5 799	0	115 573
Szellemi termékek	11 205	0	1 371	0	9 834
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	382 726	12 433	162 241	0	232 918
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	587 249	11 223	9 223	0	589 249
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 269	0	6 269	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	229 130	17 303	86 769	0	159 664
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	28 526	28 526	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	822 648	57 052	130 787		748 913

Halmozott értékcsökkenés alakulása

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

Halmozott értékcsökkenés alakulása

Mérlegfőnyelv (E Ft)	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	változásból átsorolás	Záró
Alapítás-átszervezés aktivált értéke	202 290	15 400	155 071	0	62 619
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0
Vagyoni értékű jogok	33 760	35 411	5 799	0	63 372
Szellemi termékek	10 280	365	1 371	0	9 274
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0
Immateriális javak összesen	246 330	51 176	162 241	0	135 265
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0
Ingtatlanok és jogok	46 354	71 551	9 217	0	108 688
Műszaki berendezések, gépek, járművek	6 269	0	6 269	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	154 163	20 973	82 685	0	92 451
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök összesen	206 786	92 524	98 171	0	201 139
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Terv szerinti értékcsökkenés alakulása

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

Tárgyévi terv szerinti értékcsökkenés

Mérlegfőnyelv (E Ft)	Lincáris	Degresszív	Telj.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	35 411	0	0	0	35 411
Szellemi termékek	365	0	0	0	365
Immateriális javak összesen	51 176	0	0	0	51 176
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú	0	0	0	0	0

Mérlegtétel (E Ft)	Lineáris	Degresszív	Telj.arány	Egyéb	Összesen
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	71 551	0	0	0	71 551
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	20 973	0	0	0	20 973
Tárgyi eszközök összesen	92 524	0	0	0	92 524
ebből: közvetlenül környezetvédelmi célú					

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.

Befektetett pénzügyi eszközök jelentős tételei

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

Név és székhely	Tőkebefektetés összesen	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Traction Electrics Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
Pandant TMSZ Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
Inter-Traffic Management Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
Inter Tan-Ker City Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
Inter Tan-Ker Zrt. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
ITE Bus & Truck Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	konzolidált	100	100
ITK-UD R&D Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	mentesített	100	100
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	mentesített	100	100

Megnevezés	Tőkebefektetés összesen		Halmozott értékvesztés	
	Előző időszak	Tárgy időszak	Előző időszak	Tárgy időszak
Inter Traction Electrics Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	2 554 000	7 454 000	2 554 000	7 454 000
Pandant TMSZ Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	177 400	460 400	0	460 000

Inter-Traffic Management Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	611 000	611 000	0	0
Inter Tan-Ker City Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	800 000	800 000	0	0
Inter Tan-Ker Zrt. 1044 BP Óradna u. 5.	2 506 309	2 506 309	1 000 276	912 761
ITE Bus & Truck Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	326 764	326 764	0	0
ITK-UD R&D Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	524 138	534 138	524 138	524 138
ITK City Operations Kft. 1044 BP Óradna u. 5.	3 000	15 000	0	0

Befektetett pénzügyi eszközök elszámolt értékvesztései

A Társaság jelentős értékű értékvesztést számolt el 2025-ben a könyveiben szereplő befektetéseivel kapcsolatban. Kapcsolt vállalkozásokkal kapcsolatos értékvesztések alakulása:

Az Inter Traction Electrics Kft. veszteséges működése a és saját tőke helyzete alapján a részesedésekre 4 900 000 E Ft értékvesztés került elszámolásra 2025-ben.

A Pandant TMSZ Kft veszteséges működése a és saját tőke helyzete alapján a részesedésekre 460 000 EFt értékvesztés került elszámolásra 2025-ben.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban

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

Tartósan adott kölcsönök leányvállalkozásoknak		
Partner (E Ft)	Előző év	Tárgyév
INTER TAN-KER Zrt.	13 857 850	13 123 665
INTER TAN-KER CITY Kft.	3 918 517	3 285 000
Inter Traction Electrics Kft.	4 528 523	630 000
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	2 576 748	2 708 248
ITE Bus & Truck Kft.	1 457 702	1 380 000
ITK City Operation Kft.	52 793	5 000
Pendant TMSZ Kft	483 623	480 000
ITK UD R&D Kft	152 863	152 863
Összesen:	27 028 619	21 764 776

4.7. Forgóeszközök

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 elszámolás	értékvesztés visszairás	Halmozott értékvesztés
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 797	5 797	0	0	0
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	2 719 260	2 719 260	0	0	0
Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	11 807	11 268	0	539	539
Követelések összesen	2 736 864	2 736 325	0	539	539

Követelések jelentős tételei

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

Egyéb követelések összetétele

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkavállalókkal szembeni követelés	50	0
NAV túlfizetések	0	2
Önkormányzati adó túlfizetések	1 298	9 165
Szállítói túlfizetés	701	280
Egyéb adott előlegek	0	1 821
Összesen	2 049	11 268

Pénzeszközök

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

Megnevezés	Előző időszak	Tárgyidőszak
1. Pénztár, csekkek	586	241
2. Bankbetétek	3 708	2 892
Összesen	4 294	3 133

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 2025 E Ft

Partner megnevezése	Áruszállítás, szolgáltatás	Egyéb köv. (Csop.TAO)	Cash-pool	Elhatárolt kamat
INTER TAN-KER CITY Kft.	20 909	12 909	392 856	41 989
INTER TAN-KER Zrt.	53 400	30 377	0	460 181
Inter Traction Electrics Kft.	268 727	0	89 788	25 576
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	257 185	0		530 828
ITE Bus & Truck Kft.	31 674	60 786	892 470	18 889
ITK City Operation Kft.	10 847	975		555
Pendant TMSZ Kft.	279 221	0	274 852	10 000
ITK UD R&D Kft	42 286	0	0	11 140
Összesen	964 249	105 047	1 649 966	1 099 158

Kapcsolt követelések részletezése 2024 E Ft

Partner megnevezése	Áruszállítás, szolgáltatás	Egyéb köv. (Csop.TAO)	Cash-pool	Elhatárolt kamat
INTER TAN-KER CITY Kft.	52 626	39 198	400 000	28 147
INTER TAN-KER Zrt.	57 109	60 142	0	142 442
Inter Traction Electrics Kft.	273 379	6 640	224 835	164 398
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	267 985	3 295	0	430 108
ITE Bus & Truck Kft.	111 171	60 858	869 357	9 257
ITK City Operation Kft.	8 306	283	0	270
Pendant TMSZ Kft.	37 759	0	78 264	4 265
ITK UD R&D Kft	34 980	0	0	6 709
Összesen	843 310	170 416	1 572 456	785 596

4.8. Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolásai

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

Jogcím (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Pénzügyileg nem rendezett kamat, kapcsolt váll.	785 596	1 099 158
Összesen:	785 596	1 099 158

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	35 480	0
Informatikai szolgáltatás	3 026	92 945
Biztosítási díjak	487	242
Iroda bérleti díj	0	16 391
Egyéb	2 375	69
Összesen:	41 368	109 647

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)	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Adózott eredmény	Saját tőke
Nyitóállomány az év elején	1 211 200	0	6 964 465	-7 429 159	60 292	-2 495 463	-1 688 665
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0	0	0	-2 495 463	0	2 495 463	0
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	7 488 400	0	0	0	0	0	7 488 400
Lekötött tartalék feloldása	0	0	0	15 400	-15 400	0	0
Adózott eredmény	0	0	0	0	0	- 5 399 380	- 5 399 380
Záróállomány az év végén	8 699 600	0	6 964 465	-9 909 222	44 892	-5 399 380	400 355

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának oka: Tőkeemelés, melynek összege 7 488 400 E Ft.

Kapcsolt 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 2025. július 15. napján tartott rendkívüli Közgyűlése alaptőke-emelésről döntött, melynek során 74.884 db, egyenként 100.000.-Ft névértékű törzsrészvény került kibocsátásra. A MOL Nyrt 2025. július 23-án pénzügyileg rendezte a Tulajdonosi Határozat szerinti tőkeemelés összegét, és átutalta a 7 488 400 E Ft, azaz Hétmilliárd-négyszáznyolcvannyolcmillió-négyszázezer forintot.

A MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Kft. hozzájárulása 8.624.100.000 Ft, azaz nyolcmilliárd-hatszázhuszonnégy millió-egyszázezer forint vagyoni hozzájárulás, amelynek ellenében a nevezett részvényt 86.241 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	86 996	100 000
ebből: törzsrészvény	86 996	100 000
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
osztalékelsőbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0

Megnevezés (E Ft)	Részvények	
	száma(db)	névértéke
Részvények mindösszesen	86 996	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-átstrukturálási költség	0	44 892
Összesen:	0	44 892

Tőkemegfelelés és likviditás biztosítása

Az ITK Holding Zrt. fordulónapi saját tőkéje a jegyzett tőke 4,6%-ra csökkent., amely helyzetben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény tulajdonosi intézkedést követel meg a tőkehelyzet rendezésére.

Az ITK Holding Zrt. többségi tulajdonosának végső tulajdonosa, a MOL Nyrt. 2026. április 27-i keltezéssel támogató levelet bocsátott ki a Társaság számára, amiben megerősítette, hogy az ITK Csoport számára szükséges megfelelő pénzügyi támogatást kíván nyújtani annak érdekében, hogy a Társaság 2025. 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 2025-ben, melynek jelenlegi még fel nem oldott összege 8 065 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	6	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, 2024. május 24-én B+ minősítéssel, amit a legutóbbi 2025. május 21-én történt felülvizsgálatát követően BB- minősítésre módosított. A következő felülvizsgálat határideje 2026 május 21.

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 szerződésai
- ITE BUS&Truck Kft. szerződéskötéskor fennálló és jövőbeni összes esedékessé váló vagy ezt követően fizetendő követelésén

Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt 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)	10 280	6 250
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	13 306 568	6 508 941

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben		
Partner (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
ITE Bus Truck Kft.	859 339	0
MOL Group Finance Zrt (lejárat éve:2028)	12 447 229	6 508 941
Összesen:	13 306 568	6 508 941

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	9 983	3 733	6 250
Összesen:	9 983	3 733	6 250

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	11 829	3 733
NAV kötelezettségek	38 460	112 178
ÁFA kötelezettség	28 661	5 478
Jövedelem elszámolási kötelezettség	38 211	40 796
Követő évi fizetendő ÁFA	59 625	20 485
Önkormányzati kötelezettség	114 429	0
Egyéb	6	0
Összesen	190 563	182 670

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben

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

Kapcsolt kötelezettségek bemutatása

Partner megnevezése	Áruszállítás, szolgáltatás		Cash-pool	
	2024	2025	2024	2025
MOL C.F.Kft	359 468	308 738	0	0
MOL Nyrt.	2 094	1 814	0	0
ITK-UD R&D Kft.	0	26 520	0	0
INTER TAN-KER Zrt.	20 217	52 506	0	0
Pandant TMSZ Kft.	127 230	6 899	0	0
ITK City Operation Kft.	0	0	13 574	22 953
Inter-Traffic Management Kft.	0	0	439	1 568
Inter Traction Electrics Kft.	0	5 080	0	0
MOHU MOL Hulladékgyűjtési Zrt.	205	205	0	0
Összesen	509 214	401 762	14 013	24 521

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 anyagjellegű szolgáltatások	33 389	27 726
Kölcsön kamat rendre tartási díj	1 516	0
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség leányvállalattal szemben	20 917	0
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség egyéb kapcsolt vállalattal szemben	71 920	43 710
Pénzügyileg nem rendezett kötvény kamat kötelezettség	305 096	305 096
Összesen:	432 838	376 532

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:

Bevétel-kategória	Előző időszak		Tárgyidőszak	
	E Ft	%	E Ft	%
Árbevétel	1 774 053	53,48	1 583 701	45,20
Aktivált saját teljesítményérték	0	0,0	0	0
Egyéb bevételek	322 892	9,74	11 046	0,32
Pénzügyi műveletek bevételei	1 220 031	36,78	1 908 695	54,48
Bevételek összesen	3 316 976	100,0	3 503 442	100

Kapcsolt vállalkozásoktól származó bevételek

A beszámolási időszakban árbevételként, egyéb bevételként, illetőleg pénzügyi műveletek bevételeként elszámolt bevételek kapcsolt vállalatoktól származó összegeit a 6.2 pontban mutatjuk be.

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	174 482	187 465
Leányvállalati nyújtott szolgáltatások	1 596 801	1 395 459
Egyéb külsős szolgáltatások	770	777
Összesen:	1 774 053	1 583 701

Export árbevétel bemutatása

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

Egyéb bevételek tételei

Az egyéb bevételekben elszámolt tételek tartalma és összegei az alábbiak:

Tétel tartalma (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Munkáltatói levonások	218	0
Kártérítések	396	145
Értékesített tárgyi eszköz nyeresége	294 673	3 101
Kerekítések	120	375
Céltartalék felhasználás	27 485	7 425
Összesen	322 892	11 046

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	0	0
Részesedésekből származó bevétel (beolvadás miatti átértékelés)	198 258	0
Cash-pool kamat kapcsolt vállalkozástól	106 989	96 991
Kamatbevétel pénzügyintézetektől	1 650	17
Kamatbevétel kapcsolt vállalkozástól	905 384	1 808 768
Köv., köt.-ek realizált árfolyamnyeresége	7 676	2 919
Fordulónapi értékelés összevont árfolyamnyeresége	51	0
Deviza és valutakészlet átvált. árfolyam nyereség	23	0
Összesen	1 220 031	1 908 695

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	%
Anyagjellegű ráfordítások	846 152	14,59	750 324	8,4
Személyi jellegű ráfordítások	970 526	16,74	870 712	9,8
Értékcsökkenési leírás	94 648	1,64	143 700	1,6
Egyéb ráfordítások	89 451	1,54	80 493	0,94
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 797 449	65,49	7 057 593	79,3
Ráfordítások összesen	5 798 226	100,0	8 902 822	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	4 677	9 226
Szakértői szolgáltatások	73 304	58 627
Utazási költségek (taxi, menetjegy, szállás, útdíj...)	2 270	2 301
Marketingköltségek (reklám, hirdetés, jutalék...)	4 558	2 855
Más anyagjellegű szolgáltatások (szállítás, javítás, takarítás, rezsi, ...)	9 769	4 540
Oktatási díjak	697	2 737
Bérleti díjak	316 147	142 895
Vagyonvédelmi szolgáltatás	44 426	21 024

Igénybe vett szolgáltatás (E Ft)	Előző időszak	Tárgyidőszak
Ügyvédi, közjegyzői díjak	57 933	33 988
Könyvvizsgálati díj	11 500	12 600
Informatikai szolgáltatások	69 122	118 062
Munkaerő kölcsönzés	26 930	6 989
Fénymásolás, sokszorosítás	4 328	2 631
Egyéb igénybevett szolgáltatás	27 443	7 071
Ügyviteli tanácsadás szolgáltatás	84 731	6 102
Üzemeltetési díj	4 570	12 762
Összesen	742 405	444 410

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	3 176	500
Immat. javak terven felüli értékcsökkenése	0	472
Adók	40 094	34 121
Adott támogatások	40	226
Elengedett követelés kapcsolt vállalkozással szemben	45 000	45 000
Egyéb	602	174
Követelések elszámolt értékvesztése	539	0
Összesen	89 451	80 493

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	1 102 883	1 721 550
21. Részesedések, értékpapírok, tartósan adott kölcsönök, bankbetétek értékvesztése	2 550 000	5 272 485
22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	6 916	63 558

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 2025-as pénzügyi évre vonatkozó társasági adófizetési kötelezettségek:

TAO Csoport tagok	2025-as társasági adófizetési kötelezettség
ITK HOLDING Zrt.	0
INTER TAN-KER Zrt.	30 377
INTER TAN-KER CITY Kft.	12 909
Inter Traction Electrics Kft.	0
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	0
Pendant TMSZ Kft.	0
ITE Bus & Truck Kft.	60 786
ITK City Operation Kft.	975
Összesen	105 047

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	33 698
A bejelentett részesedés értékesítésének nem pénzbeli vagyoni hozzájárulásként történő kivezetésének adóévi árfolyamnyeresége, figyelemmel az elszámolható ráfordítás összegére, valamint az adóévben visszaírt értékvesztés	87 515
Az adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás összege	135 060
Összesen:	256 273

Adózás előtti eredményt növelő tételek

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
A várható kötelezettségekre és jövőbeni költségekre képzett céltartalék, céltartalékot növelő összeg	26 272
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.	143 700

Módosító tétel (E Ft)	Összeg
Nem a vállalkozási, bevételszerző tevékenységgel kapcsolatos költségek, ráfordítások (selejt)	226
Jogerős határozatban megállapított bírság, az ART, AIR és TB törvények szerinti jogkövetkezmények (önellenőrzés kivételével)	7
Behajthatatlannak nem minősülő elengedett követelések, figyelemmel a kivételekre	0
Kamatlevonási-korlát (eredmény 30%-a és 939.810 E Ft feletti finanszírozási költség) szerinti összeg	0
Adomány	0
Tulajdoni részesedésre az adóévben elszámolt értékvesztés (döntés szerint)	5 360 000
Összesen:	5 530 205

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:

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 országonkénti 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

Az ITK Holding Zrt. import beszerzése szolgáltatás-importra terjedt ki. Az importbeszerzés az Európai Unióból származó beszerzések adatait - mutatják be.

Szolgáltatás-import alakulása és megoszlása

Régió (E Ft)	Import beszerzés	
	Előző időszak	Tárgyidőszak
Európai Unió	55	5 933
Összesen:	55	5 933

6.2. Kapcsolt felekkel bonyolított ügyletek

Kapcsolt ügyletek részletezése 2025

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	Árbevétel	Egyéb és pénzügyi bevétel	Költségek, ráfordítások	Egyéb és pénzügyi ráfordítások
Inter Tan-Ker City Kft.	198 261	242 363	0	1 179
Inter Tan-Ker Zrt.	505 263	937 946	88 000	-57 959
Inter Traction Electrics Kft.	163 040	308 531	0	4 900 707
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	38 707	100 775	0	372
ITE Bus & Truck Kft.		247 416		
	381 337		0	47 208
ITK City Operation Kft.	51 243	6 071	0	901
MOL Group Finance S.A.	0	0	4 463	967 355
Pendant TMSZ Kft.	227 019	58 533	0	0
ITK UD R&D Kft	5 752	4 433	0	0
MOHU MOL Hulladékgyűjtési Zrt.	0	0	808	0
Mol C. F. Kft.	0	0	10 167	0
Mol Nyrt.	0	0	24 136	0
Összesen	1 570 622	1 906 048	127 547	5 975 681

Kapcsolt ügyletek részletezése 2024

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

Kapcsolt vállalkozás megnevezése	Árbevétel	Egyéb és pénzügyi bevétel	Költségek, ráfordítások	Egyéb és pénzügyi ráfordítások
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.

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: 12 600 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	50
Fizikai	0
Összesen:	50

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

Állománycsoport (E Ft)	Bérköltség
Szellemi foglalkozásúak	735 038
Fizikai foglalkozásúak	0
Összesen:	735 038

Munkavállalók személyi jellegű egyéb kifizetései

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

Jogcím (E Ft)	Kifizetések	
	Szellemi	Fizikai
Betegszabadság	2 469	0
Költségtérítések	3 637	0
Szép kártya	13 244	0
Természetbeni juttatások	3 539	0
Végkielégítés	540	0
Reprezentációs költségek	8 278	0
Kifizetőt terhelő szja	3 473	0
Összesen:	35 180	0

Bérráulékok jogcímenként

A tárgyidőszakban elszámolt bérráulékokat mutatja be jogcímenként az alábbi táblázat:

Bérráulék (E Ft)	Összeg
Szociális hozzájárulási adó	93 454
Járulékok, közterhej, táppénz hj.	433
Rehabilitációs hozzájárulás	6 607
Összesen	100 494

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.