

14880719-6421-114-01

Statisztikai számjel

01 10 046451

Cégjegyzékszám



ITK Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

az

Összevont (konszolidált)


éves beszámolóhoz

(nem auditált)

2025. június 30.

fordulónapra

Budapest, 2025. szeptember 30.


a vállalkozás képviselői

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz	4
1.1. A gazdálkodó bemutatása	4
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban	4
1.3. A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása.....	5
1.4. A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai	10
1.5. Az összevont (konszolidált) beszámoló közreműködői	11
2. A konszolidált számviteli politika alkalmazása	13
3. A konszolidáció során alkalmazott előírások.....	16
4. Elemzések	19
4.1. Mérleg adatainak változása	19
4.2. Eredménykimutatás adatainak változása	20
4.3. Mutatószámok.....	21
5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	23
5.1. Immateriális javak.....	23
5.2. Tárgyi eszközök.....	23
5.3. Terven felüli értékcsökkenés	23
5.4. Befektetett pénzügyi eszközök.....	23
5.5. Készletek.....	24
5.6. Követelések.....	25
5.7. Pénzeszközök.....	26
5.8. Aktív időbeli elhatárolások	27
5.9. Saját tőke	28
5.10. Céltartalékok.....	29
5.11. Kötelezettségek	30
5.12 Passzív időbeli elhatárolások	36
6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	38
6.2. Bevételek	38
6.3. Ráfordítások.....	39
6.4. Pénzügyi műveletek eredménye	44
6.5. Adófizetési kötelezettség	44
7. Egyéb adatok	45
7.1. Import beszerzések.....	45
7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	46
7.3. Környezetvédelem.....	46
7.4. Mérlegen kívüli tételek.....	47

7.5. Rendkívüli környezeti hatások.....	47
7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események	48
1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (E Ft)	49
2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (E Ft).....	50
3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (E Ft)	51
4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás	52

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ITK Holding Zrt. (a „Társaság”) 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások 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 konszolidált beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ITK Holding Zrt. székhelyén (1044 Budapest, Óradna utca 5.) és honlapján (<https://itkholding.hu/>) is megtekinthetők.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű társaságok.

Tulajdonos neve	Székhely	Részesedés		Szavazati arány	Ptk. szerinti befolyás
		Értéke (E Ft)	aránya (%)		
MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Kft.	1117 Budapest, Dombóvári út 28.	1 134 200	93,77%	93,77%	min. többség
ITK Invest Kft.	1044 Budapest, Óradna utca 5.	75 400	6,23%	6,23%	
Összesen:		1 211 200	100,00%	100,00%	

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok:

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2025.06.30 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Traction Electrics Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	0	4 000	-420 514	100,00	100,00
Pandant TMSZ Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	konszolidált	177 400	66 000	-233 461	100,00	100,00
Inter-Traffic Management Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	611 000	4 000	-54 492	100,00	100,00
Inter Tan-Ker City Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	800 000	3 000	273 838	100,00	100,00
Inter Tan-Ker Zrt.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	1 506 033	257 400	29 009	100,00	100,00

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2025.06.30 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
ITE Bus & Truck Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	326 764	3 000	199 422	100,00	100,00
ITK City Operations Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	mentesített	3 000	4 000	-34 028	100,00	100,00

Közös vezetésű vállalatok:

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

Társult vállalatok:

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

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2025.06.30 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
ITK-UD R&D Kft.	4031 Debrecen Richter Gedeon utca 13.	tőke konszolidált	0	20 000	-55 296	49,00	49,00

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 az ITK Holding Zrt. 2023. december 31-én 100% értékvesztést számolt el a részesedés könyv szerinti értékére.

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalatok:

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

1.3. A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatásaInter Traction Electrics Kft.

Az Inter Traction Electrics Kft. 2003. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Közúti gépjármű gyártás (főtevékenység)
- Hidegen hajlított acélidom gyártása
- Fémszerkezet gyártása
- Elektronikai alkatrész gyártása
- Elektronikai áramköri kártya gyártása
- Mezőgazdasági, erdészeti gép gyártása

- Fémmegmunkáló szerszám gép gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Egyéb gépjárműalkatrész és -tartozék gyártása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása
- Számítógépes programozás
- Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése
- Egyéb információs szolgáltatás
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
- Személygépjármű kölcsönzése
- Szakmai középfokú oktatás
- M.n.s. egyéb oktatás
- M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Számítógép, perifériás egység gyártása
- Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
- Mérőműszergyártás
- Emelő-, anyagmozgató gép gyártása
- Ipari villamos gép, berendezés javítása, karbantartása
- Gépjármű nagykereskedelme
- Gépjárműalkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Gépjármű-kiskereskedelem
- Gépjárműalkatrész és -tartozék kiskereskedelme
- Közúti áruszállítás
- Logisztikai szolgáltatás
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Középfok utáni, nem felsőfokú oktatás
- Felsőoktatás

Pendant TMSZ Kft.

A PANDANT Kft. 2005. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Műszaki vizsgálat, elemzés (főtevékenység)
- Fémszerkezet gyártása
- Fém épületelem gyártása
- M.n.s. egyéb fémfeldolgozási termék gyártása
- Elektronikai alkatrész gyártása
- Elektronikai áramköri kártya gyártása
- Mérőműszergyártás
- Ipari villamos gép, berendezés javítása, karbantartása
- Ipari gép, berendezés üzembe helyezése
- Szennyvíz gyűjtése, kezelése
- Bontás
- Építési terület előkészítése

- Villanszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés
- Vakolás
- Épületasztalos-szerkezet szerelése
- Padló- és falburkolás
- Festés és üvegezés
- Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- Vezetékes, vezeték nélküli és műholdas távközlés egyéb szoftverkiadás
- Számítógépes programozás
- Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése
- Egyéb információtechnológiai szolgáltatás
- Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
- Építményüzemeltetés
- Telefonos ügyfélszolgálat
- Számítógép, kommunikációs eszköz javítása, karbantartása
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása
- Lakó- és nem lakóépület építése
- M.n.s. egyéb mérnöki létesítmény építése
- Szigetelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Egyéb befejező építés
- Egyéb speciális szaképítés épületek építésén
- Speciális szaképítés egyéb építmények építésén
- Számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások
- Üzletvezetés
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- M.n.s. biztonsági tevékenység
- Egyéb épület-, ipari takarítás

Inter-Traffic Management Kft.

Az INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft. 2008. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)
- Üzletvezetés
- Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- Irodai gép, berendezés, számítógép kölcsönzése
- M.n.s. biztonsági tevékenység
- Építményüzemeltetés
- Egyéb épület-, ipari takarítás

Inter Tan-Ker City Kft.

Az INTER TAN-KER CITY Kft. 2013. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Menetrend szerinti közúti személyszállítás (főtevékenység)
- Elektronikai alkatrész gyártása
- Elektronikai áramköri kártya gyártása
- Közúti gépjármű gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Egyéb gépjárműalkatrész és -tartozék gyártása
- Számítógépes programozás
- Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése
- Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- PR-tevékenység
- M.n.s. biztonsági tevékenység
- Középfok utáni, nem felsőfokú oktatás
- M.n.s. egyéb oktatás
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Logisztikai szolgáltatás
- Egyéb információs szolgáltatás
- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Személygépjármű kölcsönzése
- Szakmai középfokú oktatás
- Felsőoktatás
- M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység
- Motorkerékpár javítása, karbantartása

Inter Tan-Ker Tanácsadó és Kereskedelmi Zrt.

Az INTER TAN-KER Zrt. 2002. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Menetrend szerinti közúti személyszállítás (főtevékenység)
- Elektronikai alkatrész gyártása
- Elektronikai áramköri kártya gyártása
- Mérőműszergyártás
- Fémmegmunkáló szerszámgyártás
- Közúti gépjármű gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása

- Építési terület előkészítése
- Számítógépes programozás
- Informatéchnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése
- Egyéb információs szolgáltatás
- Üzletviteli, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Műszaki vizsgálat, elemzés
- Természettudományi, műszaki kutatás, kísérleti fejlesztés
- Reklámügynöki tevékenység
- Médiareklám
- PR-tevékenység
- Személygépjármű kölcsönzése
- M.n.s. biztonsági tevékenység
- Középfok utáni, nem felsőfokú oktatás
- Felsőoktatás
- M.n.s. egyéb oktatás
- M.n.s. oktatást kiegészítő tevékenység
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Elektronikus fogyasztási cikk gyártása
- Egyéb gépjárműalkatrész és -tartozék gyártása
- Ipari villamos gép, berendezés javítása, karbantartása
- Gépjármű nagykereskedelme
- Gépjárműalkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Motorkerékpár, motorkerékpár-alkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Gépjármű-kiskereskedelem
- Gépjárműalkatrész és -tartozék kiskereskedelme
- Motorkerékpár, motorkerékpár-alkatrész és -tartozék kiskereskedelme
- Nem menetrend szerinti közúti személyszállítás
- Igény szerinti személyszállítási szolgáltatás gépjárművezetővel
- Közúti áruszállítás
- Logisztikai szolgáltatás
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- Szakmai középfokú oktatás
- Motorkerékpár javítása, karbantartása

ITE Bus & Truck Kft.

Az ITE Bus & Truck Kft. 2020. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Gépjármű nagykereskedelme (főtevékenység)
- Ipari villamos gép, berendezés javítása, karbantartása
- Üzem-, tüzelőanyag nagykereskedelme
- Személygépjármű kölcsönzése
- M.n.s. egyéb oktatás
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása

- Gépjárműalkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Információs, híradástechnikai termék kiskereskedelme
- Gépjármű-kiskereskedelem
- Gépjárműalkatrész és -tartozék kiskereskedelme
- Raktározás, tárolás
- Logisztikai szolgáltatás
- Egyéb szoftverkiadás
- Információtechnológiai szaktanácsadás és számítástechnikai eszközök, rendszerek üzemeltetése
- Számítástechnikai infrastruktúra, adatfeldolgozás, tárhelyszolgáltatás és kapcsolódó szolgáltatások
- M.n.s. egyéb szakmai, tudományos, műszaki tevékenység

Nevil Invest Kft.

A Nevil Invest Kft. 2020. évben alakult. Az ITK Holding Zrt. 2022. április 28-án szerezte meg a Társaság 74%-os részesedését, majd 2023. március 13-án a maradék 26%-ot. Így 2023. március 13-tól az ITK Holding Zrt. a Nevil Invest Kft. 100%-os tulajdonosa.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)
- Saját tulajdonú ingatlan adásvétele
- Ingatlanügynöki tevékenység
- Ingatlankezelés

A Nevil Invest Kft. 2024. szeptember 30-i fordulónappal beolvadt az INTER TAN-KER Zrt-be.

Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.

Az Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft. 2002. évben alakult. Az ITK Holding Zrt. 2023. november 30-án vásárolta meg a Társaság 100%-os részesedését, így 2023. december 1-től az Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft. már az ITK csoport tagja.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Gépjárműalkatrész nagykereskedelem (főtevékenység)
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Egyéb gépjármű-kereskedelem
- Személygépjármű, könnyűgépjármű kereskedelem

Az Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft. 2024. szeptember 30-i fordulónappal beolvadt az ITE Bus & Truck Kft.-be.

1.4. A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai

A tárgyévben nem történt változás a konszolidációs kört illetően.

1.5. Az összevont (konszolidált) beszámoló közreműködői

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy, nyilvántartásban szereplő adatai

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítéséért felelős személy:

Név: Gulyás Regina

Regisztrációs szám: 211419

A konszolidált beszámoló aláírására jogosult személyek

Név	Lakcím
Kossa György Géza igazgatóság elnöke	1148 Budapest, Nagy Lajos király útja 69. 9. em. 37
Kovács Sándor igazgatósági tag	2462 Martonvásár, Ady Endre utca 4.
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. ajtó
Bozóki Csaba László igazgatósági tag	1222 Budapest, Zsineg utca 25. 2.
Varga Annamária gazdasági vezérigazgató-helyettes	2030 Érd, Kármentő utca 31.

Az aláírásra jogosultak köréből a hiteles aláíráshoz legalább két személy aláírása szükséges az képviselő módja alapján, amely minden személy esetében együttes képviselőt jelent.

Könyvvizsgálat

A Csoport tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valódiságát könyvvizsgáló ellenőrzi. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló adatai:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

Nyilvántartási szám: 000083

Személyében bejegyzett könyvvizsgáló: Binder Szilvia

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003801

A Társaságnál működő Felügyelőbizottság tagjai:

Név	Lakcím
Bernáth János	2000 Szentendre, Repkény utca 7.
Dr. Lajtos László	2016 Leányfalu, Seres utca 19.
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.

2. A konszolidált számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés 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 könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4 A számviteli politika tárgyévi változása

A tárgyévben a Csoport számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A konszolidált eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Csoport a konszolidált mérleget A változatban állítja össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A konszolidált beszámoló esetén választott mérlegkészítés 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.

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

A Csoport az egyedi beszámolóiban nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, viszont az összevont (konszolidált) beszámolóban az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével. A mérlegben tárgyi eszközök értékhelyesbítése és értékhelyesbítés értékelési tartaléka szerepel.

2.14. Valós értéken történő értékelés

A Csoport 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 költségeinek aktiválása

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

2.16. Kísérleti fejlesztés költségeinek aktiválása

A Csoport a bevételekben várhatóan megtérülő kísérleti fejlesztés költségeit a hatályos előírásoknak megfelelően - az előző üzleti évhez hasonlóan - aktiválja.

2.17. 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.

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

A Csoport garanciális és egyéb kötelezettségek fedezetére, valamint a várható, jelentős, időszakonként ismétlődő jövőbeni költségekre céltartalékot az általános szabályok szerint képez.

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.

3. A konszolidáció során alkalmazott előírások

3.1. A konszolidációs kör kialakítása

A konszolidációs kör kialakításánál az ITK Holding Zrt. meghatározza, mely vállalkozásait kell a konszolidálásba bevonni és milyen minőségben történik meg a konszolidálásuk. A konszolidálási kört a szavazati jogok összegzésével, a szavazati arány megállapításával határozza meg.

Az ITK Holding Zrt. a konszolidációs kört évente felülvizsgálja, az új befektetéseknél a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes szavazati arányok alapján dönt a konszolidálásba történő bevonásról. A részesedés megszűnésekor, a megszűnés időpontjával a tárgyév végén kerül ki a vállalat a konszolidációs körből. Amennyiben a konszolidációs körbe társult, vagy közös vezetőségű vállalkozás kerül, azok a tőke módszer alkalmazásával kerülnek konszolidálásra.

A Társaság mentesíti azon közvetlen vagy közvetett leányvállalatait a konszolidáció alól, amelyeket nem kíván hosszú távon megtartani, azok eladását tervezi egy éven belül, vagy azok nagyságrendjükre való tekintettel nem befolyásolják a Csoportról a konszolidált beszámoló alapján kialakítható megbízható és valós összképet.

3.2. A konszolidáció előkészítése

Az ITK Holding Zrt. és leányvállalatai egyedi mérlegüket és eredménykimutatásukat a Sztv. előírásai szerint készítik el. A konszolidálás előkészítése során így olyan módosításokra kerülhet sor, amelyek a nem megfelelő besorolásból erednek vagy az egyedi beszámolókból kimaradtak.

3.3. Tőkekonszolidálás

Az ITK Holding Zrt. – mint Anyavállalat – az első konszolidálás alkalmával

- a bevont vállalkozások saját tőkéjében megjelenő halmozódásokat kiszűri, és az anyavállalatok mérlegében szereplő részesedések értékét a leányvállalatok konkrét eszközeivel helyettesíti,
- új leányvállalat első bevonása esetén a megszerzés időpontjában érvényes értékviszonyok alapján végzi el a tőkekonszolidációt.

Követő konszolidálás során

- a bevont vállalkozások saját tőke változását folyamatosan meg kell bontani a Csoport és a kisebbségi tulajdonosok között,
- a tulajdoni arányokban bekövetkezett változásnak megfelelően módosítani kell a Csoportra és a kisebbségi tulajdonosokra jutó tőke összegét.

Az első tőkekonszolidálásnál a Társaság a felhasználható értékek alapján könyv szerinti értékkel végzi a konszolidálást, rejtett tartalékok feltárása nélkül. A Társaság a tőkekonszolidálás folyamán részkonszolidálást nem végez, egy lépéses konszolidálást alkalmaz. Amennyiben nem áll rendelkezésre a vétel napjára vonatkozó számszaki információ a felveendő eszközökről és forrásokról, úgy a vétel napját követő első zárás adatait kell figyelembe venni a konszolidációs különbözet meghatározásához.

A Társaság tőkekonzolidációs különbözet keletkezése esetén, ha az aktív különbözet, akkor annak leírását 10 évre, lineárisan elosztva teszi meg. A források között kimutatott tőkekonzolidációs különbözetet, illetve annak egy részét csak akkor lehet az eredmény javára elszámolni, ha az összevont (konszolidált) mérleg fordulónapján biztos, hogy ez a különbözeti összeg egy csoporton kívüli realizált eredmény.

Követő konszolidálás esetén a Leányvállalatok saját tőke változását folyamatosan meg kell bontani a Társaságra jutó és a kisebbségekre jutó összegre. Emellett itt is figyelembe kell venni a tulajdoni arányokban bekövetkezett változásokat.

3.4. Adósságkonszolidálás

Az adósságkonszolidálás során a konszolidálási körön belüli, egymással szemben keletkezett követeléseket, kötelezettségeket, időbeli elhatárolásokat kell kiszűrni a teljeskörűen bevont leányvállalatok esetén.

Az azonos jogcímű és azonos összegű követeléseket, kötelezettségeket egymással szemben kell kivezetni. Az azonos jogcímű, de eltérő összegű követeléseknél, kötelezettségeknél már a konszolidálás előkészítő szakaszában meg kell állapítani az eltérések okát. A nem valódi elszámolási különbözeteket (pl. nyilvántartási hibák) már az előkészítő szakaszban rendezni kell.

A konszolidálásnál az egymással szembeni követelések és kötelezettségek tekintetében a Társaság nem jelentős összegűnek minősíti a cégpáronként 3 millió Ft alatti eltéréseket, azzal, hogy az eltérések összege csoport szinten nem haladhatja meg a 10 millió Ft-ot.

3.5. Közbenső eredmények kiszűrése

Közbenső eredménynek nevezzük a tagvállalatok egymás között realizált eredményének azt a részét, amely az egyedi mérlegek mérlegértékében jelenik meg. A közbenső eredményt az összevont (konszolidált) mérlegben nem lehet kimutatni, a korrigált adózott eredmény csak a csoporton kívüli eredmény összegét tartalmazza. A mérleg konszolidálása során a közbenső eredményeket ki kell szűrni a mérleg eszközértékéből és a korrigált adózott eredmény összegéből.

Az előző évben kiszűrt közbenső eredményt az eredményre semleges módon a Csoport saját tőke változásaként kell figyelembe venni. Eredményt módosító elszámolást az alábbi esetekben kell alkalmazni:

- közbenső nyereség első alkalommal történő eliminálásakor
- egy korábban kiszűrt közbenső nyereség realizálásakor
- közbenső veszteség első alkalommal történő kiszűrésekor
- egy korábban eliminált veszteség realizálásakor.

Az eredménykimutatásból a közbenső eredmény kiszűrése külön konszolidációs lépés során történik meg. A konszolidálás során keletkező közbenső eredmények – tekintet nélkül azok nagyságára – kiszűrésre kerülnek.

3.6. Bevételek, ráfordítások konszolidálása

A Csoport tagjainak egymással szembeni üzleti kapcsolataiból származó bevételeket és ráfordításokat is ki kell szűrni az előkészítő eredménykimutatásból. A konszolidálásnál az egymással szembeni bevételek és ráfordítások tekintetében a Társaság nem jelentős összegűnek minősíti a cégpáronként 3 millió Ft alatti eltéréseket azzal, hogy az eltérések összege csoport szinten nem haladhatja meg a 5 millió Ft-ot.

A bevételek és ráfordítások konszolidálása során a Csoport a konszolidálásba bevont vállalatoknál a bevételek között kimutatott tételek azonosításából indul ki. Az azonosított jogcímekhez egyértelmű hozzárendeléssel kell megállapítani a kiszűrés során érintett költség/ráfordítás sort, amelyből a tételek szintén kiszűrésre kerülnek.

A bevételek és ráfordítások konszolidálásának a következő évek konszolidálására nincs hatása.

3.7. Konszolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

Ha a konszolidálásba bevont vállalatok konszolidált eredménye alapján számított társasági adó összege eltér az egyedi beszámolóknak megállapított adó összegétől, akkor a különbözetet (látens adó) áthúzódó adókövetelésként vagy adótartozásként az összevont mérlegben és eredménykimutatásban elkülönítetten kell kimutatni.

Az összevont beszámoló összeállításánál képződő átmeneti eltérések az eltérő adóalanyiságból adódnak. Az összevont beszámoló szintjén értelmezhető átmeneti eltérések a közbenső eredmények, valamint az adósságkonszolidálás során keletkezhetnek. Eltérés adódhat akkor is, ha az adókulcsot megváltoztatják.

A látens adó alapjaként csak a belátható időn belül megforduló, kiegyenlítendő átmeneti eltérések vehetők figyelembe. A látens adó számítása során a Magyarországon hatályos adókulcs alkalmazandó, mivel a Csoport a csoportos társasági adó alanya.

4. Elemzések

4.1. Mérleg adatainak változása

Megnevezés	2024.12.31 (E Ft)	2025.06.30 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	47 009 176	46 058 985	-950 191	-2,02%
I. Immateriális javak	1 546 910	1 417 103	-129 807	-8,39%
II. Tárgyi eszközök	44 276 280	43 542 654	-733 626	-1,66%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 185 986	1 099 228	-86 758	-7,32%
B. FORGÓESZKÖZÖK	19 939 658	12 721 526	-7 218 132	-36,20%
I. Készletek	4 587 990	6 415 651	1 827 661	39,84%
II. Követelések	14 432 664	5 406 236	-9 026 428	-62,54%
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	919 004	899 639	-19 365	-2,11%
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	844 041	3 421 775	2 577 734	305,4%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	67 792 875	62 202 286	-5 590 589	-8,25%
D. SAJÁT TŐKE	-8 626 869	-8 929 557	-302 688	3,51%
I. Jegyzett tőke	1 211 200	1 211 200	0	0,00%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00%
III. Tőketartalék	6 964 465	6 964 465	0	0,00%
IV. Eredménytartalék	-2 660 744	-2 942 945	-282 201	10,61%
V. Lekötött tartalék	447 537	493 993	46 456	10,38%
VI. Értékelési tartalék	1 186 597	1 198 494	11 897	1,00%
VII. Korrigált adózott eredmény	-4 883 675	-314 585	4 569 090	-93,56%
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	-10 892 249	-15 540 179	-4 647 930	42,67%
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0	0	0,00%
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0,00%
E. CÉLTARTALÉKOK	678 553	780 943	102 390	15,09%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	74 871 331	69 038 234	-5 833 097	-7,79%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	1 933 753	1 933 753	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 642 239	52 702 122	-2 940 117	-5,28%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 295 339	14 402 359	-2 892 980	-16,73%
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	869 860	1 312 666	442 806	50,91%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	67 792 875	62 202 286	-5 590 589	-8,25%

4.2 Eredménykimutatás adatainak változása

Megnevezés	2024.06.30 (E Ft)	2025.06.30 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	21 776 249	26 149 798	4 373 549	20,08%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05.)	3 395 082	249 225	-3 145 857	-92,66%
III. Egyéb bevételek	235 596	582 839	347 243	147,39%
III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0	0	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	18 675 237	19 129 588	454 351	2,43%
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 597 243	3 519 328	-77 915	-2,17%
VI. Értékcsökkenési leírás	2 066 582	2 131 274	64 692	3,13%
VII. Egyéb ráfordítás	630 499	741 707	111 208	17,64%
VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0	0	0,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI- VII)	437 366	1 459 965	1 022 599	233,81%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	347 486	275 967	-71 519	-20,58%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 940 426	1 987 742	47 316	2,44%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 592 940	-1 711 775	-118 835	7,46%
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-1 155 574	-251 810	903 764	-78,21%
X. Adófizetési kötelezettség	33 760	66 647	32 887	97,41%
X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	0	-3 872	-3 872	0,00%
D. Adózott eredmény (+C-X)	-1 189 334	-314 585	874 749	-73,55%
E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0,00%
F. Korrigált adózott eredmény	-1 189 334	-314 585	874 749	-73,55%

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye jelentős javulást mutat a 2024. évi eredményhez képest a közlekedési üzletág és az importóri tevékenységekből származó profitnak köszönhetően. Az árbevétel 20%-kal magasabb, mint az előző év azonos időszakában volt, a hatékonyságnövelő intézkedések hatására pedig mérséklődtek a működési költségek. A nagybusz gyártási tevékenység felfüggesztésre került 2024. decemberében, de az üzem részleges fenntartása, illetve felszámolása további veszteséget generált 2025. első félévében. Mivel ez a veszteség csökkenő mértékű, várhatóan év végére a csoport nyereségtermelő képessége helyreáll.

4.3. Mutatószámok

Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása (E Ft)

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év 2024.06.30	Tárgyév 2025.06.30
Üzemi tevékenység eredménye	437 366	1 459 965
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 592 940	-1 711 775
Adózás előtti eredmény összesen	-1 155 574	-251 810
Korrigált adózott eredmény	-1 189 334	-314 586

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	2,01%	5,58%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Korr. adózott eredmény	Er. F	23,54%	3,52%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Korr. adózott eredmény	Er. F	-2,02%	-0,51%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	D	-11,52%	-12,93%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D.	-712,26%	-737,25%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	-544,92%	-515,80%
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	235,76%	362,06%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	69,34%	74,05%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	115,29%	88,33%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	B.IV.+B.III.+B.II.	88,76%	43,78%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV.+B.III	5,31%	6,25%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Nettó működő tőke (ezer forintban)	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	2 644 319	-1 680 834
Vevőintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány	B.II.1.	66,06	65,25
	Átlagos napi árbevétel	Er.I./365		

Személyi jellegű ráfordítások alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Eredménykimutatás hivatkozás	Előző év	Tárgyév
1 főre jutó éves átlagos személyi jellegű ráfordítás	Személyi jell. ráf.	V.	4 901	5 788
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó éves átlagos bérköltés	Bérköltés	V.1.	4 111	4 829
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás fedezettsége	Havi személyi jell. ráf.	V./12	408	482
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos bérköltés	Havi bérköltés	V.1./12	343	402
	Átlagos áll. Létszám	kiegészítő melléklet		

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Immateriális javak

Az immateriális javak bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását mutatja be mérlegtételeinként a **2. számú melléklet**.

5.2. Tárgyi eszközök

A tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének alakulását mutatja be mérlegtételeinként a **3. számú melléklet**.

5.3. Terven felüli értékcsökkenés

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

Mérlegtétel	Terven felüli écs.	Visszaírás
I. Immateriális javak összesen	0	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	0	0
4. Szellemi termékek	0	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	12 908	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	12 908	0

A tárgyévi elszámolt terven felüli értékcsökkenés teljes egészében az Inter Traction Electrics Kft.-hez kapcsolódik. A H16 hidrogénbusz projekthez kapcsolódó, beruházásként kimutatott beszerzésre került terven felüli értékcsökkenés elszámolásra, mivel a projekt lezárult.

5.4. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.06.30
ITK City Operations Kft.	3 000	3 000
Összesen:	3 000	3 000

A Csoport konszolidált beszámolójában a fordulónapon a tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban soron a konszolidáció alól mentesített leányvállalatok kerülnek kimutatásra.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.06.30
ITK City Operations Kft.	52 792	79 292
Összesen:	52 792	79 292

Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.06.30
ITK-UD R&D Kft.	152 863	152 863
Összesen:	152 863	152 863

Egyéb tartósan adott kölcsön (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.06.30
OTP zárolt letéti számla	495 000	495 000
OTP Bank Óvadéki számla	33 875	22 151
MBH Óvadéki zárolt számla	31 904	0
BKV Biztosítékok	40 227	0
Összesen:	601 006	517 151

A tőkekonszolidációs különbözet alakulása (E Ft)

Megnevezés	2025.01.01	Növekedés	Csökkenés	2025.06.30
Bruttó érték				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	921 306	0	0	921 306
a. leányvállalatokból	921 306	0	0	921 306
b. társult vállalkozásokból	0	0	0	0
Halmozott értékcsökkenés				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	544 981	29 403	0	574 384
a. leányvállalatokból	544 981	29 403	0	574 384
b. társult vállalkozásokból	0	0	0	0
Nettó érték				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	376 325	-29 403	0	346 922
a. leányvállalatokból	376 325	-29 403	0	346 922
b. társult vállalkozásokból	0	0	0	0

A tőkekonszolidációs különbözet egyenlege tárgyévben csak az elszámolt értékcsökkenéssel változott.

5.5. Készletek

Készletek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Anyagok	1 770 562	1 339 796
Befejezetlen termelés és félkész termékek	135 349	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	926 683	340 829
Áruk	1 746 278	4 650 804
Készletekre adott előlegek	9 118	84 222
Összesen:	4 587 990	6 415 651

Készletekre elszámolt értékvesztés (E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	- ebből visszaírás	Záró
Anyagok	895 768	0	28 957	28 957	866 811
Befejezetlen termelés és félkész termékek	118 420	0	118 420	28 420	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
Késztermékek	657 826	188 882	142 897	142 897	703 811
Áruk	656 189	0	102 884	102 884	553 305
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen:	2 328 203	188 882	393 158	303 158	2 123 927

5.6. KövetelésekKövetelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 140 892	4 674 679
Összesen:	8 140 892	4 674 679

Követelések kapcsolt és jelentős tulajdoni részesedési viszonyban levő vállalkozással vállalkozásokkal szemben (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	9 475	13 314
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	5 025 206	219 886
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	34 980	38 024
Összesen:	5 069 661	271 224

Az egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések a MOL Nyrt.-vel és a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel szemben áll fenn.

Egyéb követelések összetétele (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
NAV követelések	984 553	153 808
Egyéb, szállítói túlfizetés	169 613	169 116
Kaució, óvadék, letét, biztosíték	22 989	67 481
Adott előlegek	11 028	88
Önkormányzattal szembeni követelések	23 041	53 815
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 251	9 607
Egyéb	6 636	6 417
Összesen	1 222 111	460 333

Követelések értékelése (E Ft)

Jogcím	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	4 748 326	4 674 679	0	0	73 647
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	233 200	233 200	0	0	0
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	38 024	38 024	0	0	0
Egyéb követelések	257 132	460 333	0	203 200	0
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0	0	0
Követelések összesen	5 276 682	5 406 236	0	203 200	73 647

5.7. Pénzeszközök

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Pénztár, csekkek	7 798	8 267
Bankbetétek	911 206	891 372
Összesen:	919 004	899 639

5.8. Aktív időbeli elhatárolásokBevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Személyszállítás tömegközlekedés	317 456	1 527 344
GINOP támogatás ráfordításaira eső bevétel	160 995	160 995
Javítás karbantartás tovább számlázása	133 171	119 169
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	6 309	309
Bonusz bevétel	57 556	57 566
Személyszállítás különjárat	40 658	446 135
Garancia jóváírás	0	271
Kapott kamatok	6 979	9 521
Épületgépészeti munkák	31 138	67 452
Fleetboard szolgáltatás árbevétele	8 221	8 001
Szoftver díj	219	24 627
Bérleti díjak	0	777 418
Gépjármű flottakezelés	0	50 213
Menedzsment díj	0	1 982
Alkatrész értékesítés	0	84 089
Központi szolgáltatások	0	4 749
Egyéb	0	931
Összesen	762 702	3 340 762

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Bérleti díjak	32 612	28 497
Biztosítási díjak	11 042	14 207
Garancia	8 259	122
Informatikai szolgáltatás	11 731	13 736
Licence díjak	4 149	1 894
Ügyvédi közjegyzői díj	0	309
Javítás, karbantartás	0	16 772
Alkatrész értékesítés	0	2 452
Egyéb	13 546	3 024
Összesen	81 339	81 013

Halasztott ráfordítások

Az összevont (konszolidált) mérlegben aktív időbeli elhatárolásként kimutatott halasztott ráfordítások sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepelnek.

5.9. Saját tőke

Saját tőke elemeinek változása

A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az 1. számú mellékletben található saját tőke változás tábla mutatja be.

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban nem változott.

Jegyzett, de be nem fizetett tőke

Az ITK Holding Zrt. összevont (konszolidált) beszámolójában jegyzett, de be nem fizetett tőke nem szerepel.

Visszavásárolt saját részvények

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

Részvénykibocsátás

A részvények materializációjuk szerint dematerializált részvények.

A részvényekhez külön opciós utalvány, opció, illetve hasonló értékpapír vagy jog nem kapcsolódik. A részvények és az átváltoztatható/átváltó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat.

Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés	Részvények	
	Száma (db)	Névértéke (Ft)
Névre szóló részvények	12 112	100 000
ebből: törzsrészvény	12 112	100 000
szavazatsóbbbségi részvény	0	0
osztalékelsóbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatsóbbbségi részvény	0	0
osztalékelsóbbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	12 112	100 000
Átváltoztatható és átváltó kötvények	0	0

Értékhelyesbítések alakulása

Az ITK Holding Zrt. az összevont (konszolidált) beszámolójában az ingatlanok esetében él az értékhelyesbítés lehetőségével. Alakulását az 1. számú mellékletben található saját tőke változás tábla mutatja be.

Tőkemegfelelés és likviditás

Az ITK Holding Zrt. és a Csoporton belül több társaság saját tőkéje negatív, vagy nem felel meg a törvényi előírt minimum tőke követelményeknek, 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 Csoport többségi tulajdonosának végső tulajdonosa, a MOL Nyrt. 2025. április 22-i keltezéssel támogató levelet bocsájtott ki az ITK Holding Zrt. számára, amiben megerősítette, hogy a Csoport 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 a Csoport fenn tudja tartani gazdasági tevékenységét és a kötelezettségeinek való megfelelést legalább 12 hónapig.

A MOL Nyrt 2025.07.23.-án pénzügyileg rendezte a Tulajdonosi Határozat szerinti tőkeemelés összegét, és átutalta a 7 488 400 E Ft, azaz Hétmilliárd-négyszáznyolcvannyolcmillió-négyszázezer forintot.

5.10. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre (E Ft)

Jogcím	Nyitó	Céltartalék		Záró
		Képzés	Felhasználás/ Feloldás	
Garanciális kötelezettségek	612 729	48 512	4 644	656 597
Jövőbeni kötelezettségek, peres ügyek	51 874	0	16 383	35 491
Kiadott AAS utalványok	6 450	6 450	3 700	9 200
Prémium	7 500	72 155	0	79 655
Összesen:	678 553	127 117	24 727	780 943

Céltartalékok - jövőbeni költségekre

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

Céltartalékok - egyéb címen

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

5.11. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

A Csoport nem rendelkezik hátrasorolt kötelezettségekkel. A tőkekonszolidáció során keletkezett passzív tőkekonszolidációs különbözetet tartja itt nyilván, melynek értéke nem változott a tárgyévben.

Tartozások kötvénykibocsátásból

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, 2025. május 24-én történt felülvizsgálatát megerősített. A következő felülvizsgálat határideje 2026. 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. 2025. június 30-án a teljes eszközállomány 70%-a 43,2 milliárd Ft, míg az eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósság együttes összege 22,6 milliárd Ft.

Beruházási és fejlesztési hitelek alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Beruházási hitel – OTP	14 818 816	14 570 251
Beruházási hitel –MBH Bank	530 898	530 898
Összesen	15 349 714	15 101 149

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
MOL Group Finance Zrt. hitel	16 035 114	13 994 401
Összesen:	16 035 114	13 994 401

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Lízingkötelezettségek	4 257 411	3 176 575
Bérleti díj biztosíték	0	429 997
Összesen	4 257 411	3 606 572

Biztosított kötelezettségek (E Ft)

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

ITK Holding Zrt.

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
Cash-Pool Folyószámla hitelkeret	OTP Bank Zrt.	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 u. 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.) 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

A zárásakor fennálló garanciák felsorolása, melyet a pénzügyintézet nyújtott, mind szóban, mind írásban:

HUF Garancia keret és a terhére kibocsátott egyedi garancia

Ügylet	Számla	Egyenleg	Szerződéskötés napja	Lejárat
1.) Forint garancia keret	0134765588R2	Keretösszeg: 10.000.000.000 HUF	2021.10.07	2034.06.30
2.) Kibocsátott jóteljesítési garancia	013476558803	110.100.000 HUF	2021.11.26	2026.09.10
3.) Kibocsátott jóteljesítési garancia	013476558805	75.998.740 HUF	2023.01.26	2026.07.27

A forint garancia keret biztosítékainak megnevezése:

1. Inter Tan-Ker Zrt. a Bank javára 7.500.000.000, - t összeg erejéig ingó jelzálogjogot alapított a Kecskeméti közszolgáltatás eszközigényének finanszírozása tárgyában „megvásárolt és a későbbiekben megvásárlásra és az Inter Tan-Ker Zrt. tulajdonába kerülő Autóbuszokon”.
2. Inter Tan-Ker Zrt. a Bank javára 7.500.000.000, - Ft azaz keret-összeg erejéig jelzálogjogot alapított a közte és a Kecskeméti Közlekedési Központ Kft. a szerződéskötéskor fennálló és jövőbeni összes esedékessé váló vagy ezt követően fizetendő követelésén, beleértve azok járulékait is.
3. ITK Holding Zrt. készfizető kezességvállalása
4. Az ITE BUS&Truck Kft. zálogkötelezett által a Bank javára 12.000.000.000, - Ft keretösszeg erejéig alapított jelzálogjog a szerződéskötéskor fennálló és jövőbeni összes esedékessé váló vagy ezt követően fizetendő követelésén, beleértve azok járulékait is, kivéve a Bank által faktorált, vagy Bankra engedményezett vevőköveteléseket.
5. Óvadék fizetési számlán vagy betét szerződésből eredő követeléseken

Inter-Traffic Management Kft.

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
5040002VBH00002020 számú hitel	MBH Bank	575 778

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	5040002VBH00002020 számú hitel	
Jogosult	MBH Bank	
Kötelezettség teljes összege		1 120 000
Fennálló kötelezettség		575 778
- ebből: rövid lejáratú		44 880
- ebből: hosszú lejáratú		530 898
Végső lejárati/ esedékesség	2031.11.15	
Biztosíték tárgya	Debrecen – HRSZ: 0376/21 ingatlan	
elfogadott fedezeti érték		404 431
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	

Inter Tan-Ker City Kft.

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
Beruházási kölcsön 013405497601	OTP Bank Zrt.	34 908
Beruházási kölcsön013405497602	OTP Bank Zrt.	3 957 675
Beruházási kölcsön013405497603	OTP Bank Zrt.	5 088 868

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013405497601	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		3 553 081
Fennálló kötelezettség		34 908
- ebből: rövid lejáratú		34 908
- ebből: hosszú lejáratú		
Végző lejárat/esedékesség	2025.07.31	

Biztosíték leírása:

- Óvadék 120.000.000 HUF összegben elkülönített óvadéki számlán
- Óvadék: a társaság fizetési számláin fennálló követeléseken
- Követeléseken alapított zálogjog:
 - a Társaság és a BKV között 2015. augusztus 26. napján, T-297B/13. azonosító számon létrejött Rendelkezésre tartási szerződésből eredő valamennyi követelésen
 - a Társaság és az EvoBus Hungária Kereskedelmi Kft között 23+31 db alacsonypadlós, Mercedes-Benz Conecto G (628B02) típusú új csuklós autóbusz visszavásárlása tárgyában létrejött szerződésekből eredő követeléseken
- Ingó jelzálogjog:
 - a Társaság által a Kölcsönből megvásárolt Mercedes-Benz Conecto G (628B02) típusú csuklós autóbuszokon, - a Társaság 1-es, 2-es, 3-as főkönyvi számlaosztályban nyilvántartott, a vonatkozó számviteli szabályok szerint immateriális javaknak, műszaki gépek és berendezéseknek, valamint készletnek minősülő valamennyi nem lajstromozott ingó dologán
- Készfizető kezesség: az ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013405497602 Beruházási kölcsön 013405497603		
Jogosult	OTP Bank Zrt.		
Kötelezettség teljes összege		5 119 125	6 726 912
Fennálló kötelezettség		3 957 675	5 088 868
- ebből: rövid lejáratú		202 000	265 746
- ebből: hosszú lejáratú		3 755 675	4 823 122
Végző lejárat/esedékesség	2032.07.31		

Biztosíték leírása:

- Követelésen alapított jelzálogszerződés: 1. (első) ranghelyű, 14.200.000.000 HUF összeg erejéig követelést terhelő jelzálogjog a Társaság és a BKV Zrt. között 2022. április 06. napján T-69/21 azonosító számon létrejött szóló és csuklós autóbuszok tartós bérleti szerződésből eredő valamennyi követelésen
- Ingó jelzálogjog: 1. (első) ranghelyű, 14.200.000.000 HUF összeg erejéig bejegyzett zálogjog körülírással, valamint egyedi azonosítók (alvázsám) szerint
 - az Ügyfél által a Kölcsönből megvásárolt Mercedes-Benz Conecto (628B01) típusú szóló autóbuszokon

- az Ügyfél által a Kölcsönből megvásárolt Mercedes-Benz Conecto G (628B02) típusú csuklós autóbuszokon
- Készfizető kezesség: az ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.
- Óvadék 375.000.000 HUF összegben elkülönített óvadéki számlán

Inter Tan-Ker Zrt.

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
Beruházási kölcsön 013400140504	OTP Bank Zrt.	986 907
Beruházási kölcsön 013400140507	OTP Bank Zrt.	3 449 256
Beruházási kölcsön 013400140508	OTP Bank Zrt.	2 122 334

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140504	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		986 907
Fennálló kötelezettség		986 907
- ebből: rövid lejáratú		43 320
- ebből: hosszú lejáratú		943 588
Végző lejárat/esedékesség	2034.12.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés KEKO	
könyv szerinti értéke		986 907
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140507	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		3 449 256
Fennálló kötelezettség		3 449 256
- ebből: rövid lejáratú		544 263
- ebből: hosszú lejáratú		2 904 993
Végző lejárat/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		3 449 256
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140508	

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		2 122 334
Fennálló kötelezettség		2 122 334
- ebből: rövid lejáratú		0
- ebből: hosszú lejáratú		2 122 334
Végső lejárati/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		2 122 334
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Rövid lejáratú hitelek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Forgóeszköz hitel	889 895	23 337
Beruházási hitel	1 990 298	1 114 577
Cash-Pool számla egyenlege	1 620 890	1 806 815
Rulírozó hitel	192 081	0
Összesen	4 693 164	2 944 729

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 466 499	5 255 293
Összesen:	6 466 499	5 255 293

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.06.30
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	15 612	2 232
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	513 952	2 947 157
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	403 090	399 790
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Összesen:	932 654	3 349 179

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
NAV kötelezettségek	1 932 262	657 479
Lízingkötelezettség	833 814	390 971
Jövedelemelszámolási számla	331 995	385 621
Eltérő időszaki ÁFA fizetési kötelezettség	610 703	0
Önkormányzati adófizetési kötelezettség	87 410	60 313
Garanciális ügylet	0	31 105
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	10 057	0
Munkavállalói letiltás	1 013	2 462
Telek visszatartott vételár	20 000	0
Egyéb	29 479	28 560
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	3 856 733	1 556 511
Konszolidációból adódó (számított) társasági adótartozás	290 224	286 352
Mindösszesen	4 146 957	1 842 863

5.12 Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Garancia	26 718	195
Szoftver licenc	5 393	1 579
Helyi menetrend szerinti személyszállítás	0	34 749
Diagnosztikai eszköz bérleti díj	0	612
Egyéb	716	0
Összesen	32 827	37 135

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.06.30
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség	381 793	135 280
Könyvvizsgálati díj	14 854	65 982
Lízing kamat	229	0
Közüzemi díjak	4 642	5 076
Gyártással kapcsolatos igénybevett szolgáltatás	24 205	2 099
Biztosítással kapcsolatos díjak	23 052	4 851
Alvállalkozói díjak	84 807	431 406
Projekt közvetett szolgáltatás	17 500	81 154
Adott forgalmi bónusz	104 662	77 950
Bérelti díjak	0	4 551
Ügyvédi díj	0	4 449
Üzem- és segédanyagok költsége	0	76 774
ERP termékdíj	0	14 310
Egyéb szolgáltatások	17 048	128 694
Összesen:	672 792	1 032 576

Halasztott bevételek alakulása (E Ft)

Jogcím	2024.12.31	2025.06.30
Elektromos autó beszerzés Innovációs és Technológiai Minisztérium	1 419	1 419
Támogatás GINOP-PLUSZ-2.1.1-21.2022-000136	162 822	241 536
Összesen:	164 241	242 955

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**6.2. Bevételek**

Árbevétel tevékenységenkénti alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Autóbusz és egyéb gépjármű értékesítés	10 492 176	12 894 220
Személyszállítás	7 825 768	9 234 455
Alkatrész értékesítés	2 434 639	2 732 391
Egyéb tevékenységből származó árbevétel	867 629	923 524
Összesen	21 620 211	25 784 590

Exportértékesítés nettó árbevétele (E Ft)

Régió (E Ft)	Export-árbevétel	
	2024.06.30	2025.06.30
Európai Unió	156 038	365 208
Összesen:	156 038	365 208

A Csoporton belül exportértékesítés nettó árbevételével csak az ITE Bus & Truck Kft. rendelkezik, ami nagyrészt alkatrész értékesítéséhez kapcsolódik.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Inter Tan-Ker Zrt. elektromos járművek támogatási program keretében az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatást kapott elektromos járművek beszerzésére. A támogatás főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat. 2022. évben GINOP Plusz-2.1.1-21-2022-00136 támogatást nyerte el 152.500 eFt összegben, 2024 évben pedig 10 322 eFt összegben, 2025 évben pedig 78.714 eFt összegben.

Támogatás	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi	10 000	8 581	0	1 419
GINOP Plusz 2.1.1-21-2022	241 536	157 428	0	84 108
Összesen:	251 536	166 009	0	85 527

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

Jogszábaly támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk közlését a Csoport számára nem írja elő.

Aktivált saját teljesítmények értéke (E Ft)

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Saját termelésű készletek állományváltozása	622 110	-721 233
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	2 772 972	970 458
Összesen	3 395 082	249 225

A saját előállítású eszközök aktivált értékének legnagyobb részét a Csoporton belül, saját felhasználásra gyártott buszok tették ki, illetve a saját tevékenységben végzett buszjavítások.

Egyéb bevételek tételei (E Ft)

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Követelések visszaírt értékvesztése	0	203 200
Készletek visszaírt értékvesztése	2 491	187 750
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	129 180	146 125
Céltartalék feloldás	40 724	24 727
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	30 483	1 683
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	10 332	1 767
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	231	259
Leltártöbblet	4 029	163
Készletek visszaírt értékvesztése	2 492	0
Bónusz	105	44
Egyéb ki nem emelt bevétel	18 031	17 121
Összesen	235 596	582 839

6.3. RáfordításokRáfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	2024.01.01 - 2024.06.30		2025.01.01 - 2025.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	18 675 237	69,40%	19 129 588	69,54%
Személyi jellegű ráfordítások	3 597 243	13,37%	3 519 328	12,79%
Értékcsökkenési leírás	2 066 582	7,68%	2 131 274	7,75%
Egyéb ráfordítások	630 499	2,34%	741 707	2,70%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 940 426	7,21%	1 987 742	7,23%
Ráfordítások összesen	26 909 987	100%	27 509 639	100%

Anyagjellegű ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítás típusa	2024.01.01 – 2024.06.30		2024.01.01 – 2024.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	4 666 518	24,99%	1 489 058	7,78%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	920 676	4,93%	818 810	4,28%
Egyéb szolgáltatások értéke	384 309	2,06%	385 073	2,01%
Eladott áruk beszerzési értéke	11 447 800	61,30%	14 732 169	77,01%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 255 934	6,73%	1 704 478	8,91%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	18 675 237	100%	19 129 588	100%

Igénybe vett szolgáltatások tételei (E Ft)

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Szakértői, pályázati díj	71 298	19 979
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	43 274	25 463
Hirdetés, reklám, propaganda költség	25 018	5 414
Munkaerő-kölcsönzés	31 470	4 059
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	27 587	35 699
Bérleti díjak	214 791	181 443
Karbantartási költségek	69 124	93 885
Oktatás és továbbképzés költségei	6 088	12 485
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	22 265	26 129
Posta, telefon, internet, futár, szakkönyvek	17 331	19 545
Informatikai szolgáltatások, licence díjak	63 226	55 433
Foglalkozás eü. szolgáltatás	2 746	2 763
Takarítás, szemétszállítás	51 805	55 308
Gyártással kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	41 079	3 628
K+F kapcsolatos szolgáltatások	68 703	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	41 459	72 953
Ügyviteli, számviteli, audit díj, jogi költségek	74 855	90 302
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	823	639
Üzemeltetési hozzájárulás	18 941	25 356
Ipari park ingatlannal kapcsolatos szolgáltatások	18 380	0
Fénymásolás, sokszorosítás	2 735	3 007
Rendelkezésre állási díj	0	48 169
Csomagolási díj - alkatrész beszerzéshez	7 678	0
Útdíj	0	37 151
Összesen	920 676	818 810

Előző évhez képest új tételnek számít a rendelkezésre állási díj 48 169 e Ft értékben, mely teljes egészében az Inter Tan-ker Zrt.-vonatpótlási tevékenységéhez kapcsolódik.

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban a kutatási költségek az eredmény terhére lettek elszámolva, a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásra kerültek.

Könyvvizsgáló által felszámított díjak (E Ft)

A tárgyevi üzleti évre vonatkozóan a könyvvizsgálók által kizárólag könyvvizsgálati díj került felszámításra, más szolgáltatásokat ellenérték fejében a könyvvizsgáló nem nyújtott. Az egyes Társaságok éves könyvvizsgálati díjait az alábbi táblázat tartalmazza:

Társaság neve	2024	2025
ITE Bus & Truck Kft.	6 800	9 000
Inter-Traffic Management Kft.	3 400	3 400
ITK Holding Zrt. és ITK Csoport konszolidáció	11 500	12 600
Inter Tan-Ker City Kft.	4 500	4 600
Pendant TMSZ Kft.	5 600	6 600
Inter Tan-Ker Zrt.	12 100	9 400
Inter Traction Electrics Kft.	8 900	4 500
Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.	6 200	0
CÍVISBUSZ Kft.	2 000	0
Összesen	61 000	50 100

2024.09.30-val az Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft. beolvadt az ITE Bus & Truck Kft.-be, a Cívisbusz Kft. pedig beolvadt az Inter Tan-ker Zrt.-be, emiatt 2025-ben nincsen hozzájuk kapcsolódó könyvvizsgálati díj.

Egyéb szolgáltatások tételei (E Ft)

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Biztosítási díj	298 059	299 540
Bankköltség	66 548	58 249
Hatósági díjak	11 609	19 757
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	2 543	4 398
Faktordíj	5 550	3 129
Összesen	384 309	385 073

Béreköltség megoszlása (E Ft)

Állománycsoport	2024.06.30	2025.06.30
Szellemi foglalkozásúak	1 297 553	1 107 580
Fizikai foglalkozásúak	1 719 565	1 828 450
Összesen:	3 017 118	2 936 030

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

Állománycsoport	2024.06.30	2025.06.30
Kiküldetési, gépkocsi és egyéb költségtérítések	96 337	97 093
Üzemanyag megtakarítás	58 666	66 468
Szép kártya	44 978	41 449
Betegszabadság	29 841	26 529
Reprezentációs költségek	6 725	13 344
Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	1 754	4 607
Munkába járási költségtérítések	589	0
Betegségbiztosítás egyes meghat.jut.	323	1 727
Természetbeni juttatások	2 296	545
Végkielégítés	6 195	491
Cégautó után fizetendő SZJA	2 085	210
Jubileumi jutalom	43	0
Egyéb személyi jellegű kifizetések	30 477	16 527
Összesen:	280 309	268 990

Bérfelrakatok (E Ft)

Bérfelrakat	2024.06.30	2025.06.30
Szociális hozzájárulási adó	261 782	279 536
Rehabilitációs hozzájárulás	37 424	34 460
Egyéb bérfelrakatok	611	311
Összesen	299 816	314 308

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám 2024.12.31	Átlagos létszám 2025.12.31
Szellemi	224	199
Fizikai	510	409
Összesen:	734	608

Egyéb ráfordítások tételei (E Ft)

Az egyéb ráfordítások tárgyévi tartalma és összegei az alábbiak

Megnevezés	2024.06.30	2025.06.30
Helyi iparűzési adó	210 016	217 832
Céltartalék képzés	71 637	127 117
Terven felüli értékcsökkenés	0	12 908
Kártérítések	101 905	11 508
Selejtezés, leltárhiány	28 169	5 980
Értékesített tárgyi eszköz vesztesége	745	102 368
Késedelmi pótlék, kamat	10 364	8 284
Bírság, kötbér, mulasztási, önellenőrzési pótlék	11 831	32 476
Utólag adott engedmény	0	91 065
Innovációs járulék	34 998	34 573
EPR termékdíj	23 062	28 582
Garanciális javítás	2 237	92
Le nem vonható áfa	3 866	27 856
Cégautó adó	1 272	2 223
Gépjármű adó	2 892	2 879
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	127 505	35 964
Összesen	630 499	741 707

6.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2024.06.30		2025.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,00%	0	0,00%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%	0	0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	3 201	0,92%	5 246	1,90%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	344 285	99,08%	270 721	98,10%
Pénzügyi műveletek bevételei	347 486	100,00%	275 968	100,00%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,00%	0	0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,00%	0	0,00%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 629 397	83,97%	1 787 232	89,91%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	311 029	16,03%	200 510	10,09%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 940 426	100,00%	1 987 742	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 592 940		-1 711 775	

6.5. Adófizetési kötelezettség

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.

Megnevezés	2024	2025
A Csoport társasági adó fizetési kötelezettsége	126 493	66 647
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	227 407	-3 872
Összesen:	353 900	62 775

A konszolidációba bevont Társaságok egyedi beszámolóiban kimutatott adózás előtti eredmény után fizetett (fizetendő) összes társasági adó 66 647 E Ft.

Az összevont (konszolidált) beszámoló elkészítésekor a kiszűrések módosították a konszolidációba bevont társaságok kumulált adózott eredményét. Azon módosító tételek, amelyek belátható időn belül megfordulnak, kiegyenlítődnek látens adót keletkeztetnek. A látens adó levezetését az alábbi táblázat tartalmazza:

Megnevezés	2025.06.30
Kumulált adózás előtti eredmény	-154 394
Konszolidált adózás előtti eredmény	- 251 812
Különbözet	-97 418
Visszaforduló konszolidációs különbözetek	-43 019
Látens adó (9%)	-3 872
2024. évi látens adó kötelezettség	290 224
2025. évi látens adó kötelezettség	286 352
Változás	-3 872

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 MOL Csoport 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.

7. Egyéb adatok

7.1. Import beszerzések

A Csoport import beszerzéseit az alábbi táblázat mutatja be:

Import beszerzések (E Ft)

Megnevezés	EU-n belülről	EU-n kívülről
Termék és anyagbeszerzés	15 025 320	1 474
Szolgáltatás	114 698	237
Összesen:	15 140 018	1 711

7.2. 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 járandóságának összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére (E Ft)

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege
Ügyvezetés	34 622
Igazgatósági tagok	18 172
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	52 794

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.

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

7.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csoport 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.

7.4. Mérlegen kívüli tételek

Az OTP Bank Zrt. több jóteljesítési bankgaranciát nyújtott. Az év végi garanciák összefoglaló táblázatában bemutatjuk a nyújtott garanciákat, a lejáratukat és ezek biztosítékait:

Garanciák összefoglaló táblázata

Társaság neve	Partner neve	Garancia típusa	Eredeti összeg	Lejárat
ITE BUS & TRUCK KFT.	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	pü-i biztosítéki	5 000 000 Ft	2028.03.24
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	110 100 000 Ft	2026.09.10
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	TÜKE Busz Zrt.	jóteljesítési	75 998 740 Ft	2026.07.27
INTER TANKER ZRT.	KEKO	jóteljesítési	125 000 000 Ft	2030.03.01
INTER TANKER ZRT.	DKV	jóteljesítési	238 844 171 Ft	2031.06.30
ITE BUS & TRUCK KFT.	BorsodChem	jótállási	19 645 EUR	2026.05.05

Megnevezés	Keretösszeg (Ft)	Lejárat	Bank
Cégcsoportos bank garancia keret	10 000 000 000	2034.06.30	OTP Bank Nyrt.

Az ITK Holding Zrt 2025. I. félév végén összesen 554 943 E Ft mértékű kezességet vállalt az ITK Csoport Bankgarancia **hitelszerződés terhére kiállított** garanciák kapcsán, továbbá az egyedi garancialevek kapcsán is.

Mérlegen kívüli tételek további sajátosságai

További mérlegen kívüli tételek bemutatása a biztosított kötelezettségeknél történik. Ezen tételekhez kapcsolódóan az OTP Bank Zrt. óvadékot alapított a fizetési számlán. Az óvadék címén zárolt összeg: 22 151 E Ft.

Az OTP Bank több beruházási kölcsönt nyújtott. Ennek biztosítására a biztosított kötelezettségek fejezet alatt bemutatott biztosítékok szolgálnak, továbbá 120 000 E Ft, illetve 375 000 E Ft összegben elkülönített óvadéki számlán óvadéki lekötést tett, melyet a tartós bankbetétek között mutattunk ki.

7.5. Rendkívüli környezeti hatások

Az extrém környezeti hatások (világjárványok, háborúk, veszélyhelyzeti intézkedések, infláció) a Csoport 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.

7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események

Az ITK Holding Zrt. 2025.07.15. napján tartott rendkívüli Közgyűlése alaptőke-emelésről döntött, melynek során 74 884 db, egyenként 100 000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvény került kibocsátásra.

A MOL Nyrt. hozzájárulása 7 488 400 000 Ft vagyoni hozzájárulás volt, amelynek ellenében a nevezett részvényest 74 884 db, egyenként 100 000 Ft névértékű dematerializált törzsrészvény illette meg. Az ITK Invest Kft. nem vett részt a tőkeemelésben.

1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (E Ft)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék		Korrigált adózott eredmény	Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	Konszolidáció miatti változások (+/-)		Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	Saját tőke
						Értékelési tartalék	Valós értékelési tartalék			Adósságon -szolidálás különbözeteiből	Közbenső eredmény különbözeteiből		
2025. évi nyitó	1 211 200	0	6 964 465	-2 660 744	447 537	1 186 597	0	-4 883 675	-10 892 249	0	0	0	-8 626 869
Előző évi korrigált adózott eredmény	0	0	0	-289 838	0	0	0	4 883 675	-4 593 837	0	0	0	0
Tárgyevi korrigált adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	0	-314 586	0	0	0	0	-314 586
Osztalék-korrekció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőkeemelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alapítás-át szervezéshez és K+F-hez kapcsolódó lekötött tartalék feloldás	0	0	0	7 637	46 456	0	0	0	-54 093	0	0	0	0
Előző évek módosítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beolvadások hatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kísérleti fejlesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlan értékbecslés változás	0	0	0	0	0	11 897	0	0	0	0	0	0	11 897
2025.06.30.-i záró	1 211 200	0	6 964 465	-2 942 945	493 993	1 198 494	0	-314 586	-15 540 179	0	0	0	-8 929 558

2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (E Ft)

Megnevezés	2025.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2025.06.30.
					Növekedés	Csökkenés	
Bruttó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	397 870	0	0	0	0	0	397 870
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 746 955	70 893	0	0	0	0	2 817 848
3. Vagyoni értékű jogok	1 924 332	12 516	0	0	0	0	1 936 848
4. Szellemi termékek	366 301	0	0	0	0	0	366 301
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	44 000	4 000	24 000	0	0	0	24 000
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak bruttó érték összesen	5 479 458	87 409	24 000	0	0	0	5 542 866
Halmazott értékcsökkenés							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	277 461	20 986	0	0	0	0	298 447
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 419 827	3 450	0	0	0	0	2 423 277
3. Vagyoni értékű jogok	872 098	168 043	0	0	0	0	1 040 140
4. Szellemi termékek	363 164	737	0	0	0	0	363 901
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
Halmazott értékcsökkenés összesen	3 932 550	193 216	0	0	0	0	4 125 765
Nettó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	120 409	-20 986	0	0	0	0	99 423
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	327 129	67 442	0	0	0	0	394 571
3. Vagyoni értékű jogok	1 052 235	-155 527	0	0	0	0	896 709
4. Szellemi termékek	3 137	-737	0	0	0	0	2 400
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	44 000	4 000	24 000	0	0	0	24 000
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
I. Immateriális javak nettó érték összesen	1 546 910	- 105 807	24 000	0	0	0	1 417 103

3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (E Ft)

Megnevezés	2025.01.01	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2025.06.30
					Növekedés	Csökkenés	
Bruttó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 164 399	21 756	0	0	0	0	5 186 155
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	49 235 330	1 675 234	16 795	0	0	0	50 893 769
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 259 384	38 271	12 265	0	0	0	1 285 390
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	734 024	1 205 758	1 748 765	0	0	7 000	184 017
6. Beruházásokra adott előlegek	10 541	66 873	77 045	0	0	0	369
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 186 597	11 897	0	0	0	0	1 198 494
II. Tárgyi eszközök	57 590 275	3 019 790	1 854 870	0	0	7 000	58 748 194
Halmazott értékcsökkenés							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	810 168	71 046	547	0	0	0	880 667
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	11 781 008	1 769 702	25 199	0	0	0	13 525 511
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	722 819	81 817	5 275	0	0	0	799 361
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	13 313 995	1 922 565	31 021	0	0	0	15 205 539
Nettó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 354 231	-49 290	-547	0	0	0	4 305 488
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	37 454 322	-94 468	-8 404	0	0	0	37 368 258
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	536 565	-43 546	6 990	0	0	0	486 028
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	734 024	1 205 758	1 748 765	0	0	7 000	184 017
6. Beruházásokra adott előlegek	10 541	66 873	77 045	0	0	0	369
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 186 597	11 897	0	0	0	0	1 198 494
II. Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	44 276 280	1 097 224	1 823 849	0	0	7 000	43 542 654

4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2024 (E Ft)	2025 (E Ft)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-4 424 971	3 407 477
<i>1.a</i>	<i>Adózás előtti eredmény</i>	-4 529 775	-251 810
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-10 614	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	-4 540 389	-251 810
2.	Elszámolt amortizáció	4 212 697	2 131 275
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	2 494 804	102 458
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-216 319	102 390
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-324 613	2 551
6.	Szállítói kötelezettség változása	-382 859	-1 256 976
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	551 151	-2 334 551
	<i>Korrekció: Társasági adóelőleg különbözet miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	484 716	442 806
9.	Vevőkövetelés változása	-1 100 990	3 466 213
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-4 775 648	3 643 630
	<i>Korrekció: Látens adó miatt</i>	0	0
	<i>Korrekció: Készletek és egyéb követelések értékvesztése miatt</i>	0	0
	<i>Korrekció: Tárgyi eszközök közé sorolt eszközök</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-473 621	-2 577 734
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-353 900	-62 776
13.	Fizetett osztalék	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-5 470 098	-1 185 273
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-7 257 074	-1 293 167
15.	Befektetett eszközök eladása	1 794 405	50 539
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	21 269	72 131
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-28 698	-14 776

18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	10 058 626	-2 241 569
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	288 764	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	26 429 672	4 182 969
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-16 659 811	- 6 424 538
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	163 557	19 365
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	10 613	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	174 170	19 365