

**14880719-6421-114-01**

Statisztikai számjel

**01 10 046451**

Céggjegyszám



**ITK Holding Zrt.**

**Kiegészítő melléklet**

az

**Összevont (konszolidált)  
éves beszámolóhoz**

**2025. december 31.**

fordulónapra

Budapest, 2026. május 19.

  
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 .....	12
3. A konszolidáció során alkalmazott előírások.....	15
4. Elemzések .....	18
4.1. Mérleg adatainak változása.....	18
4.2. Eredménykimutatás adatainak változása .....	19
4.3. Mutatószámok.....	20
5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések .....	22
5.1. Immateriális javak.....	22
5.2. Tárgyi eszközök.....	22
5.3. Terven felüli értékcsökkenés.....	22
5.4. Befektetett pénzügyi eszközök.....	22
5.5. Készletek.....	24
5.6. Követelések.....	24
5.7. Pénzeszközök.....	25
5.8. Aktív időbeli elhatárolások .....	26
5.9. Saját tőke .....	27
5.10. Céltartalékok.....	28
5.11. Kötelezettségek .....	29
5.12. Passzív időbeli elhatárolások .....	35
6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések .....	36
6.2. Bevételek .....	36
6.3. Ráfordítások.....	38
6.4. Pénzügyi műveletek eredménye .....	43
6.5. Adófizetési kötelezettség .....	43
7. Egyéb adatok .....	44
7.1. Import beszerzések.....	44
7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások .....	45
7.3. Környezetvédelem.....	45
7.4. Mérlegen kívüli tételek.....	46

7.5. Rendkívüli környezeti hatások.....	46
7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események .....	47
1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (E Ft) .....	48
2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (E Ft).....	49
3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (E Ft) .....	50
4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás .....	51

## 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.	8 624 100	99,13%	99,13%	min. többség
ITK Invest Kft.	1044 Budapest, Óradna utca 5.	75 500	0,87%	0,87%	
<b>Összesen:</b>		<b>8 699 600</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

### 1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok:

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2025.12.31 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Traction Electrics Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	0	5 000	- 585 902	100,00	100,00
Pandant TMSZ Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	konszolidált	400	67 000	- 566 308	100,00	100,00
Inter-Traffic Management Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	611 000	4 000	- 213 780	100,00	100,00
Inter Tan-Ker City Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	800 000	3 000	396 013	100,00	100,00
Inter Tan-Ker Zrt.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	1 940 032	257 400	205 734	100,00	100,00

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2025.12.31 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
ITE Bus & Truck Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	326 764	3 000	1 013 028	100,00	100,00
ITK-UD R& D	1044 Budapest Óradna u.5	mentesített	10 000	20 000	- 447 723	100,00	100,00
ITK City Operations Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	mentesített	15 000	4 000	17 517	100,00	100,00

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.

#### Közös vezetésű vállalatok:

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

#### Egyéb részesedési viszonyban álló vállalatok:

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

### **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. A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása**

#### Inter 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 szerszámgyártás
- 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
- Villanyszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló-szerelés

- Vakolás
- Épületasztalos-szerkezet szerelése
- Padló- és falburkolás
- Festés és üvegezés
- Tetőfedés, tetőszerkezet-építés
- Egyéb szoftverkiadás
- Vezetékes, vezeték nélküli és műholdas távközlés
- 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
- Gépjárművillamosági, -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 szerszám gép gyártása
- Közúti gépjármű gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása

- Építési terület előkészítése
- Számítógépes programozás
- Informatótechnológiai 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.

### **1.5. A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai**

A tárgyévben nem történt változás a konszolidációs kört illetően.

**1.6. 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
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.
Kreis György gazdasági vezérigazgató-helyettes	2131 Göd, Wigner Jenő utca 5. B. ép.
Tóth Zoltán csoportszintű projektigazgató	2230 Gyömrő, Beregszászi utca 1. 4. ajtó

Az aláírásra jogosultak köréből a hiteles aláíráshoz legalább két személy aláírása szükséges az képviselet módja alapján, amely minden személy esetében együttes képviseletet 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:**

<b>Név</b>	<b>Lakcím</b>
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.
Dervalics Bálint	1116 Budapest, Június utca 5.
Dr. Gordos Péter	1037 Budapest, Erdőalja út 109/A A. ép. 1.em. 3.a

**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 tárgyevi 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 tárgyevi 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 különbség 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 élt 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 megszűnéskor, a megszűnés időpontjával a tárgyév végén kerül ki a vállalat a konszolidációs körből. Amennyiben a konszolidációs körbe társult, vagy közös vezetésű 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 tőkekonszolidációs különbözet keletkezése esetén, ha az aktív különbözet, akkor annak leírását 10 évre, lineárisan elosztva teszi meg. A források között kimutatott tőkekonszolidációs 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 beszámolóiban megállapított adó összegétől, akkor a különbözetet (látens adó) áthúzódó adókövetelésként vagy adótartozásként az összevont mérlegben és eredménykimutatásban elkülönítetten kell kimutatni.

Az összevont beszámoló összeállítása során 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)	2025.12.31 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
<b>A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK</b>	<b>47 009 176</b>	<b>45 357 190</b>	<b>-1 651 986</b>	<b>-3,51%</b>
I. Immateriális javak	1 546 910	819 580	-727 330	-47,02%
II. Tárgyi eszközök	44 276 280	43 577 263	-699 017	-1,58%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	1 185 986	960 347	-225 639	-19,03%
<b>B. FORGÓESZKÖZÖK</b>	<b>19 939 658</b>	<b>29 234 017</b>	<b>9 294 359</b>	<b>46,61%</b>
I. Készletek	4 587 990	3 434 483	-1 153 507	-25,14%
II. Követelések	14 432 664	22 139 316	7 706 652	53,40%
III. Értékpapírok	0	0	-	0,00%
IV. Pénzeszközök	919 004	3 660 218	2 741 214	298,28%
<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>844 041</b>	<b>991 073</b>	<b>147 032</b>	<b>17,42%</b>
<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	<b>67 792 875</b>	<b>75 582 280</b>	<b>7 789 405</b>	<b>11,49%</b>
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>-8 626 869</b>	<b>-769 172</b>	<b>7 857 697</b>	<b>-91,08%</b>
I. Jegyzett tőke	1 211 200	8 699 600	7 488 400	618,26%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	-	0,00%
1. III. Tőketartalék	6 964 465	6 964 465	-	0,00%
IV. Eredménytartalék	-2 660 744	-2 935 185	-274 441	10,31%
V. Lekötött tartalék	447 537	78 090	-369 447	-82,55%
VI. Értékelési tartalék	1 186 597	1 339 159	152 562	12,86%
VII. Korrigált adózott eredmény	-4 883 675	216 738	5 100 413	-104,44%
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	-10 892 249	-15 132 039	-4 239 790	38,92%
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0	-	0,00%
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	-	0,00%
<b>E. CÉLTARTALÉKOK</b>	<b>678 553</b>	<b>754 796</b>	<b>76 243</b>	<b>11,24%</b>
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>74 871 331</b>	<b>74 822 047</b>	<b>-49 284</b>	<b>-0,07%</b>
I. Hátrasorolt kötelezettségek	1 933 753	1 933 753	-	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	55 642 239	42 562 737	-13 079 502	-23,51%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	17 295 339	30 325 557	13 030 218	75,34%
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>869 860</b>	<b>774 609</b>	<b>-95 251</b>	<b>-10,95%</b>
<b>FORRÁSOK ÖSSZESEN</b>	<b>67 792 875</b>	<b>75 582 280</b>	<b>7 789 405</b>	<b>11,49%</b>

**4.2 Eredménykimutatás adatainak változása**

Megnevezés	2024.12.31 (E Ft)	2025.12.31 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	44 979 001	88 915 238	43 936 237	97,68%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05.)	5 077 585	338 646	-4 738 939	-93,33%
III. Egyéb bevételek	1 628 281	2 046 062	417 781	25,66%
III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	-	-	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	37 106 500	73 619 940	36 513 440	98,4%
V. Személyi jellegű ráfordítások	7 492 678	7 265 850	-226 828	-3,03%
VI. Értékcsökkenési leírás	4 212 697	4 330 849	118 152	2,80%
VII. Egyéb ráfordítás	4 033 593	2 954 129	-1 079 464	-26,76%
VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	-	-	0,00%
<b>A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI- VII)</b>	<b>-1 160 601</b>	<b>3 129 178</b>	<b>4 289 779</b>	<b>-369,62%</b>
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	602 975	1 043 508	440 533	73,06%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 972 149	4 088 545	116 396	2,93%
<b>B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)</b>	<b>-3 369 174</b>	<b>-3 045 037</b>	<b>324 137</b>	<b>-9,62%</b>
<b>C. Adózás előtti eredmény (+A+B)</b>	<b>-4 529 775</b>	<b>84 141</b>	<b>4 613 916</b>	<b>-101,86%</b>
X. Adófizetési kötelezettség	126 493	104 072	-22 421	-17,73%
X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	227 407	-236 669	-464 076	-204,07%
<b>D. Adózott eredmény (+C-X)</b>	<b>-4 656 268</b>	<b>216 738</b>	<b>5 100 413</b>	<b>-104,44%</b>
<b>E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>F. Korrigált adózott eredmény</b>	<b>-4 883 675</b>	<b>216 738</b>	<b>5 100 413</b>	<b>-104,44%</b>

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye jelentős javulást mutat a 2024. évi eredményhez képest mindkét fő üzletág: a közlekedési üzletág és a Daimler importőr tevékenység üzemi szinten előző évinél magasabb eredményt termelt. Ennek fő oka: az ITE Bus&Truck Kft. 2,5-szer magasabb árbevételt ért el 2024-hez viszonyítva – a működési költségek mérsékeltebb emelkedése mellett.

A közlekedési üzletág árbevétele 10 %-kal haladta meg a 2024. évi adatot, azonban a költséghatékonysági lépéseknek köszönhetően működési költségek a 2024. évi szinten maradtak, így az üzemi eredmény jelentősen növekedett.

Kedvező hatás még: a buszgyártási tevékenység kifuttatásával a buszgyártási tevékenység üzemi szintű vesztesége jelentősen mérséklődött előző időszakhoz viszonyítva. 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 2024.12.31	Tárgyév 2025.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-1 160 601	3 129 178
Pénzügyi műveletek eredménye	-3 369 174	-3 045 037
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>-4 529 775</b>	<b>84 141</b>
<b>Korrigált adózott eredmény</b>	<b>-4 883 675</b>	<b>216 738</b>

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-2,58%	3,52%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Korr. adózott eredmény	Er. F	56,61%	-28,18%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Korr. adózott eredmény	Er. F	-7,20%	0,29%
	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%	-1,03%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D.	-712,26%	-8,84%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	-544,92%	-5896,89%
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	235,76%	155,15%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	69,34%	60,01%
	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%	96,40%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	B.IV.+B.III.+B.II.	88,76%	85,08%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV.+B.III	5,31%	12,07%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Nettó működő tőke (ezer forintban)	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	2 644 319	-1 091 540
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány	B.II.1.	66,06	63,26
	Átlagos napi árbevétel	Er.I./365		

A likviditás biztosítására tett intézkedés a 5.9. pont Saját tőke, azon belül a Tőke megfelelés és likviditás című bekezdésben került bemutatásra.

## 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.	10 208	11 853
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó éves átlagos bérkötség	Bérkötség	V.1.	8 453	9 745
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás fedezettsége	Havi személyi jell. ráf.	V./12	851	988
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos bérkötség	Havi bérkötség	V.1./12	704	812
	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 mérlegtételenként a **2. számú melléklet**.

### 5.2. Tárgyi eszközök

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

### 5.3. Terven felüli értékcsökkenés

A tárgyévi terven felüli értékcsökkenési leírás alakulását mutatja be mérlegtételenként az alábbi táblázat (e Ft):

Mérlegtétel	Terven felüli écs.	Visszaírás
<b>I. Immateriális javak összesen</b>	<b>466 678</b>	
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke		
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	466 678	
3. Vagyoni értékű jogok		
4. Szellemi termékek		
5. Üzleti vagy cégérték		
<b>II. Tárgyi eszközök összesen</b>	<b>12 908</b>	
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek		
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek		
4. Tenyészállatok		
5. Beruházások, felújítások	12 908	

A tárgyévi elszámolt terven felüli értékcsökkenésből 466.678 ezer forint az Inter Tanker Zrt.-hez kapcsolódik, az immateriális javak között kimutatott K+F értékéből 466.678 ezer forint leírásra került. Ezen kívül a 12.908 ezer forint 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	2025.12.31
ITK City Operations Kft.	3 000	15 000
ITK-UD R&D Kutatás és Fejlesztés Kft.	0	10 000
<b>Összesen:</b>	<b>3 000</b>	<b>25 000</b>

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	2025.12.31
ITK City Operations Kft.	52 792	5 000
ITK-UD R&D Kutatás és Fejlesztés Kft.	0	152 863
<b>Összesen:</b>	<b>52 792</b>	<b>157 863</b>

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

Partner	2024.12.31	2025.12.31
ITK-UD R&D Kft.	152 863	0
<b>Összesen:</b>	<b>152 863</b>	<b>0</b>

Az ITK-UD R&D Kft-ben 2025.12.18-tól kezdődően 100% tulajdoni hányaddal és szavazati aránnyal rendelkezik az ITK Holding Zrt, így az adott kölcsön átsorolásra került a tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban mérlegsorra.

Egyéb tartósan adott kölcsön (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.12.31
OTP zárolt letéti számla	495 000	378 446
OTP Bank Óvadéki számla	33 875	9 389
MBH Óvadéki zárolt számla	31 904	31 904
BKV Biztosítékok	40 227	40 227
<b>Összesen:</b>	<b>601 006</b>	<b>459 966</b>

A tőkekonszolidációs különbözet alakulása (E Ft)

Megnevezés	2025.01.01	Növekedés	Csökkenés	2025.12.31
<b>Bruttó érték</b>				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	921 306	0	0	921 306
a. leányvállalatokból	921 306	0	0	921 306
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	544 981	58 807	0	603 788
a. leányvállalatokból	544 981	58 807	0	603 788
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0
<b>Nettó érték</b>				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	376 325	- 58 807	0	317 518
a. leányvállalatokból	376 325	- 58 807	0	317 518
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0

A tőkekonszolidációs különbözet egyenlege tárgyévben csak az elszámolt értékcsökkenéssel változott.

## 5.5. Készletek

### Készletek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Anyagok	1 770 562	549 832
Befejezetlen termelés és félkész termékek	135 349	24 809
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	926 683	275 000
Áruk	1 746 278	2 544 091
Készletekre adott előlegek	9 118	40 751
<b>Összesen:</b>	<b>4 587 990</b>	<b>3 434 483</b>

### Készletekre elszámolt értékvesztés (E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	- ebből visszaírás	Átsorolás	Záró
Anyagok	870 165	97 508	169 946	169 946	-	797 727
Befejezetlen termelés és félkész termékek	118 420	-	28 420	28 420	- 90 000	0
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	-	-	-	-	-
Késztermékek	732 826	97 400	222 028	198 867	90 000	698 198
Áruk	644 627	-	205 938	103 054	-	438 689
Készletekre adott előlegek	-	-	-	-	-	-
<b>Összesen:</b>	<b>2 366 038</b>	<b>194 908</b>	<b>626 332</b>	<b>500 287</b>	<b>-</b>	<b>1 934 614</b>

## 5.6. Követelések

### Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	8 140 892	15 409 810
<b>Összesen:</b>	<b>8 140 892</b>	<b>15 409 810</b>

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

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	9 475	54 382
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	5 025 206	6 315 481
Követelések jelentős tul. rész. visz. levő vállalkozással szemben	34 980	0
<b>Összesen:</b>	<b>5 069 661</b>	<b>6 369 863</b>

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	2025.12.31
NAV követelések	984 553	144 649
Egyéb, szállítói túlfizetés	169 613	2 907
Kaució, óvadék, letét, biztosíték	22 989	28 868
Adott előlegek	11 028	5 011
Önkormányzattal szembeni követelések	23 041	51 934
Munkavállalókkal szembeni követelések	4 251	3 539
Egyéb	6 636	122 735
<b>Összesen</b>	<b>1 222 111</b>	<b>359 643</b>

#### Követelések értékelése (E Ft)

Jogcím	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 474 389	15 410 003	109 559	0	183 206
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 373 830	6 369 669	0	0	0
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	360 182	359 643	0	0	539
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0	0	0
<b>Követelések összesen</b>	<b>22 208 401</b>	<b>22 139 315</b>	<b>109 559</b>	<b>0</b>	<b>183 745</b>

#### 5.7. Pénzeszközök

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Pénztár, csekkek	7 798	7 281
Bankbetétek	911 206	3 652 937
<b>Összesen:</b>	<b>919 004</b>	<b>3 660 218</b>

**5.8. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Személyszállítás tömegközlekedés	317 456	75 793
GINOP támogatás ráfordításaira eső bevétel	160 995	0
Javítás karbantartás tovább számlázása	133 171	276 345
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	6 309	16 762
Bonusz bevétel	57 556	60 749
Személyszállítás különjárat	40 658	0
Garancia jóváírás	0	0
Kapott kamatok	6 979	14 402
Épületgépészeti munkák	31 138	9 912
Fleetboard szolgáltatás árbevétele	8 221	8 000
Szoftver díj	219	16 000
<b>Összesen</b>	<b>762 702</b>	<b>477 963</b>

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Bérelti díjak	32 612	24 701
Biztosítási díjak	11 042	4 605
Garancia	8 259	1 097
Informatikai szolgáltatás	11 731	93 565
Licence díjak	4 149	2 596
ELÁBÉ visszavét	0	368 454
Egyéb	13 546	18 092
<b>Összesen</b>	<b>81 339</b>	<b>513 110</b>

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

A MOL Nyrt 2025.07.23.-án pénzügyileg rendezte a Társaság 2024. évi éves beszámolójában kimutatott tőkehelyzet rendezésére hozott Tulajdonosi Határozat szerinti tőkeemelés összegét, és átutalta a 7 488 400 E Ft, azaz Hétmilliárd-négyszáznyolcvannyolcmillió-négyszázezer forintot.

### 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/átváltzó kötvények adatait mutatja be az alábbi táblázat.

### Részvények típusonként és fajtánként

Megnevezés	Részvények	
	Száma (db)	Névértéke (Ft)
<b>Névre szóló részvények</b>	<b>86 996</b>	<b>100 000</b>
ebből: törzsrészvény	86 996	100 000
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
<b>osztalékelsőbbbségi részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bemutatóra szóló részvények</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbbségi részvény	0	0
<b>osztalékelsőbbbségi részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
<b>egyéb részvény</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Részvények mindösszesen</b>	<b>86 996</b>	<b>100 000</b>
Átváltoztatható és átváltzó 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.

Tőke megfelelés és likviditás

Az ITK Csoport konszolidált éves beszámolójában kimutatott saját tőke negatív, továbbá a rövid lejáratú kötelezettségek 1.091.543 E Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét a fordulónapon.

Az ITK Holding Zrt. 2025. évi egyedi éves beszámolója szerinti saját tőke a jegyzett tőke 4,6%-ra csökkent és a Csoporton belül több társaság saját tőkéje negatív, 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 az ITK Holding Zrt. számára, amiben megerősítette, hogy a 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 a Csoport fenn tudja tartani gazdasági tevékenységét és a kötelezettségeinek való megfelelést legalább 12 hónapig.

**5.10. Céltartalékok**Céltartalékok - várható kötelezettségekre (E Ft)

Jogcím	Nyitó	Céltartalék		Záró
		Képzés	Felhasználás/ Feloldás	
Garanciális kötelezettségek	612 729	423 598	534 336	501 991
Kártalanítás	0	200 000	0	200 000
Egyéb jövőbeni kötelezettségek	65 824	42 990	56 009	52 805
<b>Összesen:</b>	<b>678 553</b>	<b>666 588</b>	<b>590 345</b>	<b>754 796</b>

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 2025. május 21-én közzétett értékelés – amely a 2024. üzleti év felülvizsgálatán alapult – során a Scope Ratings GmbH megerősítette az ITK Holding Zrt. kibocsátói minősítését BB- szinten, és a kilátást Stabiltól Negatívra rontotta. Emellett a fedezetlen, nem alárendelt adósság minősítését B+ szintről BB- szintre javította.

A 2025. üzleti évre vonatkozó felülvizsgálat jelenleg folyamatban van, annak közzététele várhatóan 2026 májusában történik meg.

A Társaság a kibocsátói tájékoztatóban vállalt kötelezettségeinek megfelel:

- Kötvénytulajdonosok felé fennálló kamatfizetési kötelezettségét időben teljesítette, nem áll fenn közvetett szerződészegés 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. december 31-én a teljes eszközállomány 70%-a 48,1 milliárd Ft, míg az eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósság együttes összege 21,3 milliárd Ft.

Beruházási és fejlesztési hitelek alakulása (E Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Beruházási hitel – OTP	14 818 816	12 888 688
Beruházási hitel –MBH Bank	530 898	441 138
<b>Összesen</b>	<b>15 349 714</b>	<b>13 329 826</b>

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (E Ft)

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
MOL Group Finance Zrt. hitel	16 035 114	6 508 941
<b>Összesen:</b>	<b>16 035 114</b>	<b>6 508 941</b>

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Lízingkötelezettségek	4 257 411	2 293 973
Bérleti díj biztosíték	0	429 997
<b>Összesen</b>	<b>4 257 411</b>	<b>2 723 970</b>

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 biztosítékaként 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 záraskor fennálló garanciák felsorolása, melyet a pénzügyintézet nyújtott, mind szóban, mind írásban:  
**nem állt fent.**

## 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 eszközigenyének 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	530 898

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	5040002VBH00002020 számú hitel	
Jogosult	MBH Bank	
Kötelezettség teljes összege		1 120 000
Fennálló kötelezettség		530 898
- ebből: rövid lejáratú		89 760
- ebből: hosszú lejáratú		441 138
Végső lejárati/esedékesség	2031.11.15	
Biztosíték tárgya	Debrecen – HRSZ: 0376/21 ingatlan	
elfogadott fedezeti érték		671 553
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	

*Inter Tan-Ker City Kft.*

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (E Ft)
Beruházási kölcsön013405497602	OTP Bank Zrt.	3 755 675
Beruházási kölcsön013405497603	OTP Bank Zrt.	4 823 122

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		3 755 675	4 823 122
- ebből: rövid lejáratú		418 000	550 481
- ebből: hosszú lejáratú		3 337 675	4 272 642
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 (alvázszám) 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.	943 587
Beruházási kölcsön 013400140507	OTP Bank Zrt.	2 904 993
Beruházási kölcsön 013400140508	OTP Bank Zrt.	1 992 134

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140504	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		943 587
Fennálló kötelezettség		943 587
- ebből: rövid lejáratú		88 919
- ebből: hosszú lejáratú		854 668
Végső lejárát/esedékesség	2034.12.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés KEKO	
könyv szerinti értéke		943 587
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		2 904 993
Fennálló kötelezettség		2 904 993
- ebből: rövid lejáratú		2 699 169
- ebből: hosszú lejáratú		205 824
Végső lejárát/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		2 904 993
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140508	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		1 992 134
Fennálló kötelezettség		1 992 134
- ebből: rövid lejáratú		267 600
- ebből: hosszú lejáratú		1 724 534
Végső lejárát/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		1 992 134
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Rövid lejáratú hitelek (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Forgóeszköz hitel	889 895	0
Beruházási hitel	1 990 298	2 071 361
Cash-Pool számla egyenlege	1 620 890	1 781 508
Rulírozó hitel	192 081	0
<b>Összesen</b>	<b>4 693 164</b>	<b>3 852 869</b>

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	6 466 499	16 941 280
<b>Összesen:</b>	<b>6 466 499</b>	<b>16 941 280</b>

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (E Ft)

Partner	2024.12.31	2025.12.31
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	15 612	238 717
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	513 952	4 296 510
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	403 090	0
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>932 654</b>	<b>4 535 227</b>

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
NAV kötelezettségek	1 932 262	1 777 656
Lízingkötelezettség	833 814	706 656
Eltérő időszaki ÁFA fizetési kötelezettség	610 703	633 413
Jövedelemelszámolási számla	331 995	356 069
Faktorált követelések átsorolása	0	273 859
Önkormányzati adófizetési kötelezettség	87 410	258 017
Garanciális ügylet	0	84 505
Egyéb	29 479	21 623
<b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen</b>	<b>3 856 733</b>	<b>4 111 800</b>
Konszolidációból adódó (számított) társasági adótartozás	290 224	53 555
<b>Mindösszesen</b>	<b>4 146 957</b>	<b>4 165 353</b>

**5.12 Passzív időbeli elhatárolások**

Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Garancia	26 718	0
Szoftver licenc	5 393	0
Egyéb	716	0
<b>Összesen</b>	<b>32 827</b>	<b>0</b>

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség	381 793	359 000
Adott forgalmi bónusz	104 662	156 886
Projekt közvetett szolgáltatás	17 500	88 056
ELÁBÉ	0	36 438
Üzem- és segédanyagok költsége	0	34 040
Könyvvizsgálati díj	14 854	24 663
Bírságok	0	20 880
Alvállalkozói díjak	84 807	5 841
Bérleti díjak	0	2 400
Közüzemi díjak	4 642	1 004
Gyártással kapcsolatos igénybevett szolgáltatás	24 205	0
Biztosítással kapcsolatos díjak	23 052	0
Lízing kamat	229	0
Egyéb szolgáltatások	17 048	45 401
<b>Összesen:</b>	<b>672 792</b>	<b>774 609</b>

Halasztott bevételek alakulása (E Ft)

Jogcím	2024.12.31	2025.12.31
Elektromos autó beszerzés Innovációs és Technológiai Minisztérium	1 419	0
Támogatás GINOP-PLUSZ-2.1.1-21.2022-000136	162 822	0
<b>Összesen:</b>	<b>164 241</b>	<b>0</b>

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

Árbevétel tevékenységenkénti alakulása (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Autóbusz és egyéb gépjármű értékesítés	19 595 866	59 301 392
	14 977 734	16 486 816
Személyszállítás		
Alkatrész értékesítés	4 935 538	5 356 401
Busz rendelkezésre tartás	2 318 423	2 378 299
Közvetített szolgáltatás árbevétele	0	1 352 106
Truck eladáshoz kapcsolódó szolgáltatás árbevétele	612 973	833 713
Projekt bevétel	446 488	680 594
Flottakövetés	449 186	583 861
MOL retail	0	548 286
Saját előállítású közúti gépjármű értékesítése	681 461	290 000
Gépjármű javítás, karbantartás	147 357	242 373
Mérőszolgálat	96 398	140 430
Menetjegy értékesítés és jutalék (tömegközlekedés)	99 747	96 126
Call center	94 017	85 441
Leányvállalati nyújtott szolgáltatások	0	69 296
Járműelektronika	0	34 950
Bérleti díjak	115 986	29 630
Hulladék értékesítés	61 654	13 087
Ingyankezelés	10 048	960
Készre szerelés árbevétele	0	374
Busz rendelkezésre tartás	2 318 423	2 378 299
Egyéb árbevétel	113 573	70 869
<b>Összesen</b>	<b>44 756 448</b>	<b>88 595 004</b>

Exportértékesítés nettó árbevétele (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Alkatrész értékesítés	162 742	306 900
Egyéb tevékenységből származó árbevétel	59 811	13 334
<b>Összesen</b>	<b>222 553</b>	<b>320 234</b>

Régió (E Ft)	Export-árbevétel	
	2024.12.31	2025.12.31
Európai Unió	222 553	320 234
<b>Összesen:</b>	<b>222 553</b>	<b>320 234</b>

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. A GINOP Plusz-2.1.1-21-2022-00136 támogatás 2025.12.31-i dátummal feloldásra került, és ezzel egyidejűleg a kísérleti fejlesztés 100% összege leírásra került.

Támogatás	Kapott összeg	Felhasználás		Feloldás tárgydőszaki	Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	targydőszaki		
Központi	10 000	8 581	1 419	0	0
GINOP Plusz 2.1.1-21-2022	303 082	0	0	303 082	0
<b>Összesen:</b>	<b>313 082</b>	<b>8 581</b>	<b>1 419</b>	<b>303 082</b>	<b>0</b>

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

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

Aktivált saját teljesítmények értéke (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Saját termelésű készletek állományváltozása	-252 813	-762 223
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	5 330 398	1 100 869
<b>Összesen</b>	<b>5 077 585</b>	<b>338 646</b>

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	2024.12.31	2025.12.31
Céltartalék feloldás	671 199	594 820
Készletek visszaírt értékvesztése	23 288	500 287
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	256 893	314 780
Leírt, elengedett kötelezettség	0	216 954
Követelések visszaírt értékvesztése	0	203 200
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	107 778	146 073
Bónusz	31 843	30 938
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	324 063	13 534
Leltartóbblet	13 227	8 370
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	2 244	4 419
Egyéb ki nem emelt bevétel	197 746	12 687
<b>Összesen</b>	<b>1 628 281</b>	<b>2 046 062</b>

**6.3. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	2024		2025	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	37 106 500	65,31%	73 619 940	79,8%
Személyi jellegű ráfordítások	7 492 678	13,19%	7 265 850	7,88%
Értékcsökkenési leírás	4 212 697	7,41%	4 330 849	4,69%
Egyéb ráfordítások	4 033 593	7,10%	2 954 129	3,20%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	3 972 149	6,99%	4 088 545	4,43%
<b>Ráfordítások összesen</b>	<b>56 817 617</b>	<b>100%</b>	<b>92 259 313</b>	<b>100%</b>

Anyagjellegű ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítás típusa	2024		2025	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	7 491 871	20,19%	3 293 265	4,47%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	2 102 936	5,67%	1 740 703	2,36%
Egyéb szolgáltatások értéke	818 721	2,21%	788 052	1,07%
Eladott áruk beszerzési értéke	22 904 839	61,73%	62 163 683	84,44%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 788 133	10,21%	5 634 238	7,63%
<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>	<b>37 106 500</b>	<b>100%</b>	<b>73 619 940</b>	<b>100%</b>

## Igénybe vett szolgáltatások tételei (E Ft)

Megnevezés	2024.12.31	2025.12.31
Alvállalkozói díj	0	242 665
Bérelti díjak	426 245	210 084
Karbantartási költségek	239 291	203 775
Informatikai szolgáltatások, licence díjak	144 986	193 219
Szakértői, pályázati díj	94 097	114 921
Takarítás, szemétszállítás	110 792	106 793
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	222 127	102 070
Ügyviteli, számviteli, audit díj, jogi költségek	221 365	94 662
Útdíj	41 670	79 112
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	70 844	76 693
Üzemeltetési hozzájárulás	11 476	71 273
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	73 357	51 276
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	37 269	45 744
Posta, telefon, internet, futár, szakkönyvek	35 331	32 902
Rendelkezésre állási díj	0	31 885
Oktatás és továbbképzés költségei	53 550	25 986
Hirdetés, reklám, propaganda költség	43 014	20 804
Gyártással kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	73 868	12 807
Munkaerő-kölcsönzés	48 626	9 579
Fénymásolás, sokszorosítás	4 761	6 812
Foglalkozás eü. szolgáltatás	6 683	6 362
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	1 901	1 279
K+F kapcsolatos szolgáltatások	80 227	0
Ipari park ingatlannal kapcsolatos szolgáltatások	36 962	0
Csomagolási díj - alkatrész beszerzéshez	11 523	0
<b>Összesen</b>	<b>2 102 936</b>	<b>1 740 703</b>

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:

<b>Társaság neve</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
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	4 500
Pandant TMSZ Kft.	5 600	6 600
Inter Tan-Ker Zrt.	12 100	9 400
Inter Traction Electrics Kft.	8 900	4 600
Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.	6 200	0
CÍVISBUSZ Kft.	2 000	0
<b>Összesen</b>	<b>61 000</b>	<b>50 100</b>

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)

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Biztosítási díj	141 037	614 371
Bankköltség	634 298	112 517
Hatósági díjak	9 890	36 943
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	6 663	16 454
Faktordíj	26 833	7 767
<b>Összesen</b>	<b>818 721</b>	<b>788 052</b>

Béreköltség megoszlása (E Ft)

<b>Állománycsoport</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Szellemi foglalkozásúak	2 470 467	2 022 375
Fizikai foglalkozásúak	3 733 933	3 951 498
<b>Összesen:</b>	<b>6 204 400</b>	<b>5 973 873</b>

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

<b>Állománycsoport</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Kiküldetési, gépkocsi és egyéb költségtérítések	254 153	189 002
Üzemanyag megtakarítás	120 643	135 930
Szép kártya	92 452	130 314
Betegszabadság	35 268	46 199
Egyéb személyi jellegű kifizetések	95 257	40 151
Reprezentációs költségek	12 363	32 194
Kifizetőt terhelő juttatások utáni szja	5 407	19 090
Betegségbiztosítás egyes meghat.jut.	1 641	3 760
Természetbeni juttatások	11 112	1 923
Üzleti ajándék	0	1 397
Végkielégítés	14 141	1 031
Cégautó után fizetendő SZJA	0	488
Munkába járási költségtérítések	943	0
<b>Összesen:</b>	<b>643 380</b>	<b>601 479</b>

Bérijárlékok (E Ft)

<b>Bérijárlék</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Szociális hozzájárulási adó	553 924	611 551
Rehabilitációs hozzájárulás	83 039	73 014
Egyéb bérijárlékok	7 935	5 933
<b>Összesen</b>	<b>644 898</b>	<b>690 498</b>

Létszám adatok

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

<b>Állománycsoport (fő)</b>	<b>Átlagos létszám 2024.12.31</b>	<b>Átlagos létszám 2025.12.31</b>
Szellemi	224	161
Fizikai	510	452
<b>Összesen:</b>	<b>734</b>	<b>613</b>

Egyéb ráfordítások tételei (E Ft)

Az egyéb ráfordítások tárgyévi tartalma és összegei az alábbiak

<b>Megnevezés</b>	<b>2024.12.31</b>	<b>2025.12.31</b>
Céltartalék képzés	454 880	671 061
Helyi iparüzési adó	407 325	640 755
Terven felüli értékcsökkenés	1 229 566	479 586
Selejtezés, leltárhiány	34 860	226 359
Értékvesztés	1 384 113	207 067
Utólag adott engedmény	111 819	188 380
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	1 709	110 857
Innovációs járulék	61 808	96 956
EPR termékdíj	41 056	93 629
Bírság, kötbér, mulasztási, önellenőrzési pótlék	50 541	52 614
Elengedett követelés	0	45 000
Késedelmi pótlék, kamat	16 607	35 389
Kártérítések	122 985	32 875
Le nem vonható áfa	22 037	22 279
Cégautó adó	4 354	17 035
Építményadó	11 891	12 922
Gépjármű adó	2 952	4 004
Adott támogatások	40	3 389
Garanciális javítás	16 648	68
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	58 402	13 904
<b>Összesen</b>	<b>4 033 593</b>	<b>2 954 129</b>

**6.4. Pénzügyi műveletek eredménye**

Pénzügyi műveletek eredménye	2024.12.31		2025.12.31	
	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	8 112	1,35%	20 837	2,00%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	594 863	98,65%	1 022 671	98,00%
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>602 976</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 043 508</b>	<b>100,00%</b>
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	3 348 422	84,30%	3 257 908	79,68%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	623 727	15,70%	830 637	20,32%
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>3 972 149</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 088 545</b>	<b>100,00%</b>
<b>Pénzügyi műveletek eredménye</b>	<b>-3 369 174</b>		<b>-3 045 037</b>	

**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	104 072
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	227 407	-236 669
<b>Összesen:</b>	<b>353 900</b>	<b>-132 597</b>

A konszolidációba bevont Társaságok egyedi beszámolóiban kimutatott adózás előtti eredmény után fizetett (fizetendő) összes társasági adó 104.072 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
Kumulált adózás előtti eredmény	- 5 046 521
Konszolidált adózás előtti eredmény	84 141
Különbözet	5 130 662
Visszaforduló konszolidációs különbözetek	- 79 656
Látens adó (9%)	- 7 169
2024. évi látens adó kötelezettség	290 224
<b>2025. évi látens adó kötelezettség</b>	<b>53 555</b>
<b>Változás</b>	<b>- 236 669</b>

## Pillar II – Globális minimumadó

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

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

A MOL Csoport alánya 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	54 242 050	13 536
Szolgáltatás	362 545	325
<b>Összesen:</b>	<b>54 604 595</b>	<b>13 861</b>

## 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	76 163
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
<b>Összesen:</b>	<b>76 163</b>

### 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	1 000 000 000	2036.09.30	OTP Bank Nyrt.

Az ITK Holding Zrt 2025. év végén összesen 562 514 094 Ft mértékű kezességet vállalt az ITK Csoport Bankgarancia **hitelszerződés terhére kiállított** garanciák kapcsán, továbbá az egyedi garancialevelek kapcsán is.

##### Mérlegen kívüli tételek további sajátosságai

További mérlegen kívüli tételek bemutatása a biztosított kötelezettségeknél történik. Ezen tételekhez kapcsolódóan az OTP Bank Zrt. óvadékat 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.

Az ITK Holding Zrt. leányvállalatai részére nyújtott készfizető kezességvállalásának összege 711.855 ezer Ft volt 2025. december 31-én.

#### 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**

Mérleg fordulónapja után nem történt olyan gazdasági esemény, amely jelentősen befolyásolná a Csoport működését vagy a beszámolóban bemutatottakat.

**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
						Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelés értékelési tartaléka			Adósságon -szolidálás különbőze-téből	Közbenső eredmény különbőze-téből		
<b>2025. évi nyitó</b>	<b>1 211 200</b>	<b>0</b>	<b>6 964 465</b>	<b>-2 660 745</b>	<b>447 537</b>	<b>1 186 597</b>	<b>0</b>	<b>-4 883 675</b>	<b>-10 892 251</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 626 872</b>
Előző évi korrigált adózott eredmény	0	0	0	-289 839	0	0	0	4 883 675	-4 593 836	0	0	0	0
Tárgyévi korrigált adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	0	216 738	0	0	0	0	216 738
Osztalék-korrekció	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tőkeemelés	7 488 400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 488 400
Alapítás-átvezetéshez és K+F-hez kapcsolódó lekötött tartalék feloldás	0	0	0	15 399	-369 447	0	0	0	354 048	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	152 562	0	0	0	0	0	0	152 562
<b>2025. évi záró</b>	<b>8 699 600</b>	<b>0</b>	<b>6 964 465</b>	<b>-2 935 185</b>	<b>78 090</b>	<b>1 339 159</b>	<b>0</b>	<b>216 738</b>	<b>-15 132 039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-769 172</b>

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

Megnevezés	2025.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2025.12.31.
					Növekedés	Csökkenés	
<b>Bruttó érték</b>							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	397 870	0	155 760	0	0	0	242 109
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 746 955	0	1 471 410	0	0	0	1 275 545
3. Vagyoni értékű jogok	1 924 332	12 516	106 527	0	0	0	1 830 321
4. Szellemi termékek	366 301	19 225	125 338	0	0	0	260 188
5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	44 000	4 000	48 000	0	0	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
<b>I. Immateriális javak bruttó érték összesen</b>	<b>5 479 458</b>	<b>35 739</b>	<b>1 907 035</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 608 163</b>
<b>Halmozott értékcsökkenés</b>							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	277 461	42 319	155 760	0	0	0	164 019
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	2 419 827	841	1 145 123	-	0	0	1 275 545
3. Vagyoni értékű jogok	872 098	340 934	106 355	0	0	0	1 106 677
4. Szellemi termékek	363 164	3 139	123 961	0	0	0	242 342
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
<b>Halmozott értékcsökkenés összesen</b>	<b>3 932 550</b>	<b>387 233</b>	<b>1 531 200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 788 583</b>
<b>Nettó érték</b>							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	120 409						78 090
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	327 129						0
3. Vagyoni értékű jogok	1 052 235						723 644
4. Szellemi termékek	3 137						17 846
5. Üzleti vagy cégérték	0						0
6. Immateriális javakra adott előlegek	44 000						0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0						0
<b>I. Immateriális javak nettó értéke összesen</b>	<b>1 546 910</b>						<b>819 580</b>

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

Megnevezés	2025.01.01	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2025.12.31
					Növekedés	Csökkenés	
<b>Bruttó érték</b>							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 164 399	48 567	16 708	0	0	0	5 196 258
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	49 235 330	2 015 908	410 984	0	0	0	50 840 254
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 259 384	63 823	218 222	0	0	0	1 104 985
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	734 024	3 140 848	2 127 851	0	0	30 829	1 716 192
6. Beruházásokra adott előlegek	10 541	32 442	23 272	0	0	0	19 711
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 186 597	152 562	0	0	0	0	1 339 159
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>57 590 275</b>	<b>5 454 150</b>	<b>2 797 037</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 829</b>	<b>60 216 559</b>
<b>Halmazott értékcsökkenés</b>							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	810 168	143 786	11 923	0	0	0	942 031
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	11 781 008	3 603 194	370 743	0	0	0	15 013 459
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	722 819	159 924	198 937	0	0	0	683 806
4. Tenyészállatok	0	-	-	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	0	-	-	0	0	0	0
6. Beruházásokra adott előlegek	0	-	-	0	0	0	0
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	-	-	0	0	0	0
<b>II. Tárgyi eszközök</b>	<b>13 313 995</b>	<b>3 906 904</b>	<b>581 603</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16 639 296</b>
<b>Nettó érték</b>							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 354 231						4 254 227
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	37 454 322						35 826 795
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	536 564						421 179
4. Tenyészállatok	0						0
5. Beruházások, felújítások	734 024						1 716 192
6. Beruházásokra adott előlegek	10 541						19 711
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 186 597						1 339 159
<b>II. Tárgyi eszközök nettó értéke összesen</b>	<b>44 276 279</b>						<b>43 577 263</b>

**4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás**

<b>Megnevezés</b>		<b>2024 (E Ft)</b>	<b>2025 (E Ft)</b>
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Működési cash flow, 1-13. sorok)</b>	<b>-4 424 971</b>	<b>8 527 360</b>
1.a	Adózás előtti eredmény	-4 529 775	84 141
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	-10 614	-824
1.	<b>Korrigált adózás előtti eredmény</b>	<b>-4 540 389</b>	<b>83 317</b>
2.	Elszámolt amortizáció	4 212 697	4 330 849
3.	Elszámolt értékvesztés és visszalírás	2 494 804	296 289
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-216 319	76 243
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	-324 613	4 674
6.	Szállítói kötelezettség változása	-382 859	10 057 444
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	551 151	382 223
	<i>Korrekció: Társasági adóelőleg különbözet miatt</i>	0	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	484 716	-95 251
9.	Vevőkövetelés változása	-1 100 990	-8 678 679
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása	-4 775 648	2 321 355
	<i>Korrekció: Látnans adó miatt</i>	0	0
	<i>Korrekció: Készletek és egyéb követelések értékesítése miatt</i>	0	0
	<i>Korrekció: Tárgyi eszközök közé sorolt eszközök</i>	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-473 621	-147 032
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-353 900	-104 072
13.	Fizetett osztalék	0	0
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás</b> <b>(Befektetési cash flow, 14-16. sorok)</b>	<b>-5 470 098</b>	<b>-3 023 085</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-7 257 074	-3 267 334
15.	Befektetett eszközök eladása	1 794 405	55 417
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	21 269	188 832

17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-28 698	0
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)</b>	<b>10 058 626</b>	<b>-2 763 885</b>
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	288 764	7 488 400
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	26 429 672	7 627 152
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkevontás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-16 659 811	-17 879 437
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>	<b>163 557</b>	<b>2 740 390</b>
27.	Devizás pénzeszközök átértékelése	10 613	824
<b>V.</b>	<b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)</b>	<b>174 170</b>	<b>2 741 214</b>