

14880719-6421-114-01

Statistikai számjel

01 10 046451

Cégjegyzékszám



ITK Holding Zrt.

**Összevont (konszolidált)
éves beszámoló**

**2026. június 30.
fordulónapra**

Budapest, 2026. szeptember 30.


vállalkozás képviselő

 **ITK Holding Zrt.**
1044 Bp., Óradna utca 5.
Adószám: 14880719-2-41

ITK Holding Zrt. Összevont (konzolidált) éves beszámoló
MÉRLEG

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (I.+II.+III.)	45 357 190	43 778 798
<i>I. Immateriális javak (1.-7.)</i>	<i>819 580</i>	<i>636 508</i>
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	78 090	59 997
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	723 644	560 988
4. Szellemi termékek	17 846	15 523
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0
7. Immateriális javak érték helyesbítése	0	0
<i>II. Tárgyi eszközök (1.-7.)</i>	<i>43 577 263</i>	<i>42 195 026</i>
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 254 227	4 186 790
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	35 826 795	36 212 417
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	421 179	313 837
4. Tenyészállatok	0	0
5. Beruházások, felújítások	1 716 192	108 755
6. Beruházásokra adott előlegek	19 711	6 660
7. Tárgyi eszközök érték helyesbítése	1 339 159	1 366 567
<i>III. Befektetett pénzügyi eszközök (1.-11.)</i>	<i>960 347</i>	<i>947 264</i>
1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	25 000	25 000
2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	157 863	162 863
3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0
4. Tartósan adott kölcsön jelentős tul. rész. visz. álló vállalkozásban	0	0
5. Egyéb tartós részesedés	0	0
6. Tartósan adott kölcsön egyéb rész. visz. álló vállalkozásban	0	0
7. Egyéb tartósan adott kölcsön	459 966	471 287
8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0
9. Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése	0	0
10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0
11. Tőkekonzolidációs különbözet	317 518	288 114
a. leányvállalatokból	317 518	288 114
b. társult vállalkozásokból	0	0

Budapest, 2026. szeptember 30.

1. oldal

a vállalkozás képviselői

 **ITK Holding Zrt.**
1044 Bp., Óradna utca 5
Adószám: 14880719-2-1

ITK Holding Zrt. Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEG

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
B. FORGÓESZKÖZÖK (I.+II.+III.+IV.)	29 234 017	9 285 246
I. Készletek (1.-6.)	3 434 483	1 575 958
1. Anyagok	549 832	575 661
2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 809	40 242
3. Növevény-, hízó- és egyéb állatok	0	0
4. Késztermékek	275 000	25 000
5. Áruk	2 544 091	929 487
6. Készletekre adott előlegek	40 751	5 568
II. Követelések (1.-9.)	22 139 316	7 312 066
1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 409 810	5 002 201
2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	6 369 863	1 723 292
3. Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
4. Követelések egyéb rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
5. Váltókövetelések	0	0
6. Egyéb követelések	359 643	586 573
7. Követelések értékelési különbözete	0	0
8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0
9. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0
III. Értékpapírok (1.-6.)	0	0
1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0
2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0
3. Egyéb részesedés	0	0
4. Saját részvények, saját üzletrészek	0	0
5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0
IV. Pénzeszközök (1.-2.)	3 660 218	397 222
1. Pénztár, csekkek	7 281	6 819
2. Bankbetétek	3 652 937	390 403
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (1.-3.)	991 073	3 777 878
1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	477 963	3 400 614
2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	513 110	377 264
3. Halasztott ráfordítások	0	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (A+B+C)	75 582 280	56 841 922

Budapest, 2026. szeptember 30.

2. oldal

a vállalkozás képviselői



ITK Holding Zrt.
1044 Bp., Óradna útca 5.
Adószám: 14880719-2-41

ITK Holding Zrt. ésszevont (konzolidált) éves beszámoló
MÉRLEG

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
D. SAJÁT TŐKE (I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.+VIII.+IX.+X)	-769 172	-345 717
I. Jegyzett tőke	8 699 600	8 699 600
ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	0	0
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0
III. Tőketartalék	6 964 465	6 964 465
IV. Eredménytartalék	-2 935 185	-2 876 581
V. Lekötött tartalék	78 090	59 997
VI. Értékelési tartalék (65.+66.)	1 339 159	1 366 567
1. Érték helyesbítés értékelési tartaléka	1 339 159	1 366 567
2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0
VII. Korrigált adózott eredmény	216 738	396 047
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	-15 132 039	-14 955 812
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0
a. adóssághoz konszolidálás különbözetéből	0	0
b. közbeni eredmény különbözetéből	0	0
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
E. CÉLTARTALÉKOK (1.-3.)	754 796	802 905
1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	754 796	802 905
2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0
3. Egyéb céltartalék	0	0

Budapest, 2026. szeptember 30.

3. oldal


 a vállalkozás képviselője
 **ITK Holding Zrt.**
 1044 Bp., Óradna utca 1.
 Adószám: 14880719-2/

ITK Holding Zrt. Összevont (konszolidált) éves beszámoló
MÉRLEG

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
F. KÖTELEZETTSÉGEK (I.+II.+III.)	74 822 047	55 413 199
I. Hátrasorolt kötelezettségek (1.-5.)	1 933 753	1 933 753
1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0
2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben	0	0
3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0
5. Tőkekonszolidációs különbözet leányvállalatokból	1 933 753	1 933 753
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek (1.-9.)	42 562 737	44 006 017
1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0
2. Átváltoztatható kötvények	0	0
3. Tartozások kötvénykiadásból	20 000 000	20 000 000
4. Beruházási és fejlesztési hitelek	13 329 826	13 314 866
5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0
6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	6 508 941	7 967 869
7. Tartós kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben	0	0
8. Tartós kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	2 723 970	2 723 282
III. Rövid lejáratú kötelezettségek (1.-12.)	30 325 557	9 475 429
1. Rövid lejáratú kölcsönök	0	0
ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0
2. Rövid lejáratú hitelek	3 852 869	2 897 918
3. Vevőktől kapott előlegek	830 828	166 026
4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 941 280	2 855 347
5. Váltótartozások	0	0
6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	4 535 227	1 041 863
7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tul. visz. lévő váll. szemben	0	0
8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb rész. visz. lévő váll. szemben	0	0
9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	4 111 798	2 456 024
10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0
11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0
12. Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	53 555	58 251
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (1.-3.)	774 609	969 535
1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	409
2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	774 609	969 126
3. Halasztott bevételek	0	0
FORRÁSOK ÖSSZESEN (D+E+F+G)	75 582 280	56 841 922

Budapest, 2026. szeptember 30.

4.ooldal

a vállalkozás képviselői

ITK ITK Holding Zrt.
1044 Bp., Óradna utca 1.
HOLNAME Adószám: 14880719-2/

ITK Holding Zrt. Összavont (konszolidált) éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	25 784 590	40 777 936
Exportértékesítés nettó árbevétele	365 208	121 787
I. Értékesítés nettó árbevétele (+01.+02.)	26 149 798	40 899 723
Saját termelésű készletek állományváltozása	-721 233	-234 566
Saját előállítású eszközök aktívált értéke	970 458	485 052
II. Aktívált saját teljesítmények értéke (±04.+05.)	249 225	250 486
III. Egyéb bevételek	582 839	771 406
<i>Ebből: visszatért értékesítés</i>	<i>390 950</i>	<i>330 409</i>
III/A. Adóssághkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	6 226
Anyagköltség	1 489 058	1 504 858
Igénybe vett szolgáltatások értéke	818 810	1 002 591
Egyéb szolgáltatások értéke	385 073	383 746
Eladott áruk beszerzési értéke	14 732 169	27 867 534
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 704 478	2 417 496
IV. Anyagjellegű ráfordítások (+09.+10.+11.+12.+13.)	19 129 588	33 176 225
Béreköltség	2 936 030	2 911 453
Személyi jellegű egyéb kifizetések	268 990	339 223
Bérfelrakások	314 308	369 601
V. Személyi jellegű ráfordítások (+15.+16.+17.)	3 519 328	3 620 277
VI. Értékcsökkenési leírás	2 131 274	2 178 837
VII. Egyéb ráfordítás	741 707	1 213 474
<i>Ebből: értékvesztés</i>	<i>111 790</i>	<i>28 534</i>
VII/A. Adóssághkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0
A. Üzeml. (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI-VII)	1 459 965	1 739 028

Budapest, 2026. szeptember 30.

1.oldal

 
a vállalkozás képviselője

ITK ITK Holding Zrt.
1044 Bp. Óradna utca 5.
Adószám: 14880718-2-41

ITK Holding Zrt. Összevont (konszolidált) éves beszámoló
EREDMÉNYKIMUTATÁS

adatok ezer forintban

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
<i>1./a. Kapott osztalékok társult vállalkozástól</i>	0	0
<i>1./b. Kapott osztalékok egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól</i>	0	0
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	5 246	17 554
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozástól kapott</i>	5 206	2 753
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	270 721	1 202 190
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (+23.+25.+27.+29.+31.)	275 967	1 219 744
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	0	0
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 787 232	1 304 238
<i>Ebből: kapcsoló vállalkozásnak adott</i>	671 640	346 591
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200 510	1 174 108
<i>Ebből: értékelési különbözet</i>	0	0
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (+34.+36.+38.+39.)	1 987 742	2 478 346
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 711 775	-1 258 602
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-251 810	480 426
X. Adófizetési kötelezettség	66 647	79 683
<i>X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet</i>	-3 872	4 696
D. Adózott eredmény (+C-X)	-314 585	396 047
E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0
F. Korrigált adózott eredmény (+D-E-X/A)	-314 585	396 047

Budapest, 2026. szeptember 30.

2.oldal

a vállalkozás képviselői

ITK **ITK Holding Zrt.**
1044 Bp., Óradna utca 5.
HOLDING Adószám: 14880719-2-41

14880719-6421-114-01

Statistikai számjel

01 10 046451

Cégjegyzékszám



ITK Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

az

**Összevont (konszolidált)
éves beszámolóhoz**

2026. június 30.

fordulónapra

Budapest, 2026. szeptember 30.

 
a vállalkozás képviselői



ITK Holding Zrt.
1044 Bp., Óradna utca 1
Adószám: 14880719-2

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	9
1.5. Az összevont (konszolidált) beszámoló közreműködői	9
2. A konszolidált számviteli politika alkalmazása	10
3. A konszolidáció során alkalmazott előírások.....	13
4. Elemzések	16
4.1. Mérleg adatainak változása	16
4.2. Eredménykimutatás adatainak változása	17
4.3. Mutatószámok.....	18
5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések	20
5.1. Immateriális javak.....	20
5.2. Tárgyi eszközök.....	20
5.3. Terven felüli értékcsökkenés	20
5.4. Befektetett pénzügyi eszközök.....	20
5.5. Készletek.....	21
5.6. Követelések.....	22
5.7. Pénzeszközök.....	23
5.8. Aktív időbeli elhatárolások	24
5.9. Saját tőke	25
5.10. Céltartalékok.....	27
5.11. Kötelezettségek	27
5.12 Passzív időbeli elhatárolások	34
6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	35
6.2. Bevételek	35
6.3. Ráfordítások.....	36
6.4. Pénzügyi műveletek eredménye	41
6.5. Adófizetési kötelezettség	41
7. Egyéb adatok	42
7.1. Import beszerzések.....	42
7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások	43
7.3. Környezetvédelem.....	43
7.4. Mérlegen kívüli tételek.....	44

7.5. Rendkívüli környezeti hatások.....	44
7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események	45
1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (E Ft)	46
2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (E Ft).....	47
3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (E Ft)	48
4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás.....	49

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 Vagyongkezelő 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%	
Összesen:		8 699 600	100,00%	100,00%	

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok:

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2026.06.30 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
Inter Traction Electrics Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	586 000	5 100	- 139 315	100,00	100,00
Pendant TMSZ Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	konszolidált	505 400	3 100	- 123 988	100,00	100,00
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	819 000	4 100	- 152 104	100,00	100,00
INTER TANKER CITY Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	800 000	3 000	327 372	100,00	100,00
INTER TANKER Zrt.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	1 593 548	257 400	42 535	100,00	100,00

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (E Ft)	Adózott eredmény 2026.06.30 (E Ft)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
ITE Bus & Truck Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	326 764	3 000	457 057	100,00	100,00
ITK-UD R&D Kft. "v. a."	1044 Budapest Óradna u.5	mentesített	10 000	20 000	- 4 978	100,00	100,00
ITK City Operations Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	mentesített	15 000	4 000	-14 076	100,00	100,00

Az ITK-UD R&D Kft. "v. a."-ban 2025.12.18-tól kezdődően 100% tulajdoni hányaddal és szavazati aránnyal rendelkezik. Az ITK-UD R&D Kft. "v. a." (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. Az ITK-UD R&D Kft. "v. a." egyszerűsített végelszámolással történő megszüntetéséről a társaság Igazgatósága, mint az alapítói jogok gyakorlója 2026.06.24-én döntött, azzal, hogy a végelszámolás kezdő napja 2026.07.01. A végelszámolási eljárás megindítása a cégjegyzékbe bejegyzésre került.

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)
- Fémszerkezet gyártása
- Elektronikai alkatrész gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása

- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Egyéb gépjárműalkatrész és -tartozék gyártása
- Személygépjármű kölcsönzése
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Ipari villamos gép, berendezés javítása, karbantartása
- Gépjármű nagykereskedelme
- Gépjárműalkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Gépjármű-kiskereskedelem
- Gépjárműalkatrész és -tartozék kiskereskedelme

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
- Üzletvitel, egyéb üzletvezetési tanácsadás
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Építményüzemeltetés
- 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
- 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)

INTER TAN-KER CITY Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Menetrend szerinti közúti személyszállítás (főtevékenység)
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)
- Gépjármű javítása, karbantartása
- Gépjárműalkatrész és -tartozék nagykereskedelme
- Gépjárműalkatrész és -tartozék kiskereskedelme
- Személygépjármű kölcsönzése

INTER TAN-KER 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 szerszámgép gyártása
- Közúti gépjármű gyártása
- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Gépjárművillamossági, -elektronikai készülékek gyártása
- Elektronikus, optikai eszköz javítása, karbantartása
- Építési terület előkészítése
- Számítógépes programozás
- Információtechnológiai 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
- Média reklám
- 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

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, Flumei utca 189.
Kreisz György gazdasági vezérigazgató-helyettes	2131 Göd, Wigner Jenő utca 5. B. ép.
Tóth Zoltán csoportszintű projektigazgató	2230 Gyömrő, Beregszászi utca 1. 4. ajtó

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 valóságát 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
Derválcs Bálint	1116 Budapest, Június utca 5.
Dr. Gordos Péter	1037 Budapest, Ér utca 8. A. ép. 1. em. 2. ajtó
Kósa Attila	3434 Mályi, Lehel utca 15.

2. A konszolidált számviteli politika alkalmazása**2.1. A könyvvezetés módja**

Az ITK Holding Zrt. könyveit magyar nyelven, a kettős könyvvitel elvel 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 klívetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a klívetéskor 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 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 költségének aktiválása

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

2.16. Kísérleti fejlesztés költségének aktiválása

A Csoport a bevételekben várhatóan megtérülő kísérleti fejlesztés költségét 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 változása

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 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 klvezetni. 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 adókülönbözlet meghatározása

Ha a konszolidálásba bevont vállalatok konszolidált eredménye alapján számított társasági adó összege eltér az egyedi beszámolóban megállapított adó összegétől, akkor a különbözletet (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	2025.12.31 (E Ft)	2026.06.30 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	45 357 190	43 778 798	-1 578 392	-3,48%
I. Immateriális javak	819 580	636 508	-183 072	-22,34%
II. Tárgyi eszközök	43 577 263	42 195 026	-1 382 237	-3,17%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	960 347	947 264	-13 083	-1,36%
B. FORGÓESZKÖZÖK	29 234 017	9 285 246	-19 948 771	-68,24%
I. Készletek	3 434 483	1 575 958	-1 858 525	-54,11%
II. Követelések	22 139 316	7 312 066	-14 827 250	-66,97%
III. Értékpapírok	0	0	-	0,00%
IV. Pénzeszközök	3 660 218	397 222	-3 262 996	-89,15%
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	991 073	3 777 878	2 786 805	281,19%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	75 582 280	56 841 922	-18 740 358	-24,79%
D. SAJÁT TŐKE	-769 172	-345 717	423 455	-55,05%
I. Jegyzett tőke	8 699 600	8 699 600	-	0,00%
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	-2 935 185	-2 876 581	58 604	-2,00%
V. Lekötött tartalék	78 090	59 997	-18 093	-23,17%
VI. Értékelési tartalék	1 339 159	1 366 567	27 408	2,05%
VII. Korrigált adózott eredmény	216 738	396 047	179 309	82,73%
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	-15 132 039	-14 955 812	176 227	-1,16%
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0	-	0,00%
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	-	0,00%
E. CÉLTARTALÉKOK	754 796	802 905	48 109	6,37%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	74 822 047	55 415 199	-19 406 848	-25,94%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	1 933 753	1 933 753	-	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	42 562 737	44 006 017	1 443 280	3,39%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	30 325 557	9 475 429	-20 850 128	-68,75%
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	774 609	969 535	194 926	25,16%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	75 582 280	56 841 922	-18 740 358	-24,79%

4.2 Eredménykimutatás adatainak változása

Megnevezés	2025.06.30 (E Ft)	2026.06.30 (E Ft)	VÁLTOZÁS (E Ft)	VÁLTOZÁS (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	26 149 798	40 899 723	14 749 925	56,41%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05.)	249 225	250 486	1 261	0,51%
III. Egyéb bevételek	582 839	771 406	188 567	32,35%
III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	6 226	6 226	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	19 129 588	33 176 225	14 046 637	73,43%
V. Személyi jellegű ráfordítások	3 519 328	3 620 277	100 949	2,87%
VI. Értékcsökkenési leírás	2 131 274	2 178 837	47 563	2,23%
VII. Egyéb ráfordítás	741 707	1 213 474	471 767	63,61%
VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	-	-	0,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI- VII)	1 459 965	1 739 028	279 063	19,11%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	275 967	1 219 744	943 777	341,99%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 987 742	2 478 346	490 604	24,68%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	-1 711 775	-1 258 602	453 173	-26,47%
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	-251 810	480 426	732 236	-290,79%
X. Adófizetési kötelezettség	66 647	79 683	13 036	19,56%
X/A. Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	-3 872	4 696	8 568	-221,28%
D. Adózott eredmény (+C-X)	-314 585	396 047	710 632	-225,90%
E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	-	-	0,00%
F. Korrigált adózott eredmény	-314 585	396 047	710 632	-225,90%

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye jelentős javulást mutat a 2025. évi eredményhez képest mindkét fő üzletág: a közlekedési üzletág és a Daimler importőr tevékenység üzemi szinten előző événél magasabb eredményt termelt. Ennek fő oka: az ITE Bus & Truck Kft. magasabb árbevételt ért el 2025-höz viszonyítva – a működési költségek mérsékeltebb emelkedése mellett. Ez a busz üzletág kimagasló teljesítményének köszönhető: az éves tervezett eladási mennyiség 70%-át értékesítették 2026.03.31-ig.

A közlekedési üzletág árbevétele 2025. évi szinten alakult, azonban a költséghatékonysági lépéseknek köszönhetően működési költségek a 2025. évi szinten maradtak, így az üzemi eredmény terv szerint alakult – a KEKO szerződéssel kapcsolatos tervezett változások figyelembevételével.

Pandant TMSZ Kft. működésében eszközölt költségcsökkentő hatások a működési veszteség mérséklését okozták.

Kedvező hatás még: a buszgyártási tevékenység kifuttatásával a buszgyártási tevékenység üzemi szintű vesztesége jelentősen mérséklődött előző időszakhoz viszonyítva. Mivel ez a veszteség csökkenő mértékű, 2026-ban a csoport 1 milliárd forint körüli eredményt termel majd.

4.3. Mutatószámok**Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása (E Ft)**

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év 2025.06.30	Tárgyév 2026.06.30
Üzemi tevékenység eredménye	1 459 965	1 739 028
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 711 775	-1 258 602
Adózás előtti eredmény összesen	-251 810	480 426
Korrigált adózott eredmény	-314 585	396 047

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	5,58%	4,25%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Korr. adózott eredmény	Er. F	40,90%	-114,56%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Korr. adózott eredmény	Er. F	-0,42%	0,70%
	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	-1,03%	-0,62%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D.	-8,84%	-3,97%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	-5896,89	-12663,19%
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	155,15%	471,49%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	60,01%	77,02%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök	B	96,40%	97,99%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	B.IV.+B.III.+B.II.	85,08%	81,36%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	B.IV.+B.III	12,07%	4,19%
	Rövid lejáratú köt.	F.III.		
Nettó működő tőke (ezer forintban)	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	-1 091 540	-190 183
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány	B.II.1.	215,09	44,64
	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.	5 788	6 465
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	V.1.	4 829	5 199
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás fedezettsége	Havi személyi jell. ráf.	V./12	482	539
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	V.1./12	402	433
	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 tárgyévben nem történt terven felüli értékcsökkenési leírás.

5.4. Befektetett pénzügyi eszközök

Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban (E Ft)

Partner	2025.12.31	2026.06.30
ITK City Operations Kft.	15 000	15 000
ITK-UD R&D Kft. "v. a."	10 000	10 000
Összesen:	25 000	25 000

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	2025.12.31	2026.06.30
ITK City Operations Kft.	5 000	10 000
ITK-UD R&D Kft. "v. a."	152 863	152 863
Összesen:	157 863	162 863

Egyéb tartósan adott kölcsön (E Ft)

Partner	2025.12.31	2026.06.30
OTP zárolt letéti számla	378 446	389 493
OTP Bank Óvadéki számla	9 389	9 663
MBH Óvadéki zárolt számla	31 904	31 904
BKV Biztosítékok	40 227	40 227
Összesen:	459 966	471 287

A tőkekonszolidációs különbözet alakulása (E Ft)

Megnevezés	2026.01.01	Növekedés	Csökkenés	2026.06.30
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
Halmazott értékcsökkenés				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	603 788	29 404	0	633 192
a. leányvállalatokból	603 788	29 404	0	633 192
b. társult vállalkozásokból	0	0	0	0
Nettó érték				
III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	317 518	-29 404	0	288 114
a. leányvállalatokból	317 518	-29 404	0	288 114
b. társult vállalkozásokból	0	0	0	0

A tőkekonszolidációs különbözet egyenlege tárgyévben csak az elszámolt értékcsökkenéssel változott.

5.5. KészletekKészletek (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Anyagok	549 832	575 661
Befejezetlen termelés és félkész termékek	24 809	40 242
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
Késztermékek	275 000	25 000
Áruk	2 544 091	929 487
Készletekre adott előlegek	40 751	5 568
Összesen:	3 434 483	1 575 958

Készletekre elszámolt értékvesztés (E Ft)

Megnevezés	Nyitó	Képzés	Kivezetés	- ebből visszaírás	Átsorolás	Záró
Anyagok	797 727	28 534	304 724	78 362	-	521 537
Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	-	-	-	-
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	-	0	-	-	-	-
Késztermékek	698 198	0	63 539	-	-	634 659
Áruk	438 689	0	-	-	-	438 688
Készletekre adott előlegek	-	0	-	-	-	-
Összesen:	1 934 614	28 534	368 263	78 362	-	1 594 884

5.6. Követelések**Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (E Ft)**

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	15 409 810	5 002 201
Összesen:	15 409 810	5 002 201

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

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	54 382	57 394
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	6 315 481	1 665 898
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0
Összesen:	6 369 863	1 723 292

Az egyéb kapcsolt vállalkozással szembeni követelések a főként a MOHU MOL Hulladékgazdálkodási Zrt.-vel és a MOL Retail Zrt.-vel szemben állnak fenn.

Egyéb követelések összetétele (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
NAV követelések	144 649	377 374
Szállítói túlfizetés	2 907	27 371
Kaució, óvadék, letét, biztosíték	28 868	27 973
Adott előlegek	5 011	827
Önkormányzattal szembeni követelések	51 934	82 952
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 539	10 373
Egyéb	122 735	59 702
Összesen	359 643	586 573

Követelések értékelése (E Ft)

Jogcím	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	viSSzaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	5 184 753	5 002 201	0	654	182 552
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	1 723 292	1 723 292	0	0	0
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	0	0	0	0	0
Egyéb követelések	586 573	586 573	0	0	0
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0	0	0
Követelések összesen	7 494 617	7 312 066	0	654	182 552

5.7. Pénzeszközök

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Pénztár, csekkek	7 281	6 819
Bankbetétek	3 652 937	390 403
Összesen:	3 660 218	397 222

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

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Személyszállítás tömegközlekedés	75 793	2 329 608
Személyszállítás különjárat	0	433 597
Alkatrész értékesítés	0	235 057
Szervízszerződés	0	192 234
Bonusz bevétel	60 749	60 749
Gépjármű flottakezelés	0	42 725
Átalánydíjas karbantartás, üzemeltetés	0	22 992
Mérőszolgálat	0	22 617
Diszpécser, call center, real time szolg	0	16 676
Kapott kamatok	14 402	13 851
Projektek árbevétele	0	13 780
Fleetboard szolgáltatás árbevétele	8 000	7 515
Központi szolgáltatások	0	4 749
Bérbeadás	0	3 718
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	16 762	494
Szoftver díj	16 000	58
Javítás karbantartás tovább számlázása	276 345	0
Épületgépészeti munkák	9 912	0
Egyéb	0	194
Összesen	477 963	3 400 614

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
ELÁBÉ visszavét	368 454	275 662
Licence díjak	2 596	43 522
Bérleti díjak	24 701	18 214
Biztosítási díjak	4 605	10 050
Informatikai szolgáltatás	93 565	6 401
Autópálya díj	0	1 880
Garancia	1 097	843
Egyéb	18 092	20 692
Összesen	513 110	377 264

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. A jegyzett tőke összege: 8 699 600 E Ft.

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	86 996	100 000
ebből: törzsrészvény	86 996	100 000
szavazatszöbbségi részvény	0	0
osztalékszöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatszöbbségi részvény	0	0
osztalékszöbbségi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatkozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	86 996	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.

Tőke rendezés

Az ITK Holding Zrt. Igazgatósága a 2025. évi pénzügyi beszámolók elfogadásakor észlelte, hogy kapcsolt vállalkozásaiként, annak egyszemélyes tagsága mellett működő Inter Traction Electrics Kft., INTER-TRAFFIC MAMANEGEMT Kft. és Pandant TMSZ Kft. vállalkozások tőke megfelelősége sérült, nem teljesíti a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a „Ptk.”) 3:189 §. (1) bek. a) és b) pontjaiban meghatározott – a korlátolt felelősségű társaság saját tőkéje veszteség következtében nem csökkenhet a törzstőke felére, illetve a társaság saját tőkéje nem csökkenhet a törzstőke Ptk.-ban meghatározott minimális összege alá – követelményeket. Az Igazgatóság a tőke megfelelőség rendezéséről az érintett három cég tekintetében 2026.05.20-án tartott ülésén a következők szerint döntött:

Az Inter Traction Electrics Kft. 5.000 E Ft összegű törzstőkéjét az alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulással szolgáltatott 100 E Ft összegű, ázsios tőkeemeléssel 5.100 E Ft-ra emelte. A törzstőke-emeléssel egyidejűleg, kifejezetten annak részeként az alapító - figyelemmel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (az „Sztv.”) 36. §. (1) bek. b) pontjában írtakra - a társaság részére 585.900 E Ft-ot véglegesen átadott, amely véglegesen átadott pénzösszeg tőketartalékként került elszámolásra. A tőkeemelés és a tőketartalékba fizetendő pénzösszeg együttes összege 586.000 E Ft. A törzstőke emelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

Az INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft. 4.000 E Ft összegű törzstőkéjét az alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulással szolgáltatott 100 E Ft összegű, ázsios tőkeemeléssel 4.100 E Ft-ra emelte. A törzstőke-emeléssel egyidejűleg, kifejezetten annak részeként az alapító - figyelemmel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (az „Sztv.”) 36. §. (1) bek. b) pontjában írtakra - a társaság részére 207.900 E Ft véglegesen átadott, amely véglegesen átadott pénzösszeg tőketartalékként került elszámolásra. A tőkeemelés és a tőketartalékba fizetendő pénzösszeg együttes összege 208.000 E Ft.

A Pandant TMSZ Kft. esetében a tőke megfelelés két lépcsőben került orvoslásra, először törzstőke emelésre, majd annak cégbírósági bejegyzését követően törzstőke leszállításra került sor.

A társaság 67.000 E Ft összegű törzstőkéjét az alapító pénzbeli vagyoni hozzájárulással szolgáltatott 100 E Ft összegű, ázsios tőkeemeléssel 67.100 E Ft-ra emelte. A Pandant TMSZ Kft. törzstőke emelés cégbírósági bejegyzését követően a társaság 67.100 E Ft összegű törzstőkéjét 3.100 E Ft-ra szállította le. A törzstőke leszállítására veszteségrendezés miatt került sor figyelemmel a Ptk. 3:189 §. (1) bek. a) pontjára, mivel a korlátolt felelősségű társaság saját tőkéje veszteség következtében törzstőke felére csökkent. A törzstőke-emeléssel egyidejűleg, kifejezetten annak részeként az alapító - figyelemmel a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (az „Sztv.”) 36. §. (1) bek. b) pontjában írtakra - a társaság részére 504.900 E Ft-ot véglegesen átadott, amely véglegesen átadott pénzösszeg tőketartalékként került elszámolásra. A tőkeemelés és a tőketartalékba fizetendő pénzösszeg együttes összege 505.000 E Ft.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága mind a törzstőke emelést a cégjegyzékbe bejegyezte.

5.10. CéltartalékokCéltartalékok - várható kötelezettségekre (E Ft)

Jogcím	Nyitó	Céltartalék		Záró
		Képzés	Felhasználás/ Feloldás	
Garanciális kötelezettségek	501 991	159 520	126 175	535 336
Jövőbeni kötelezettségek, peres ügyek	8 065	0	0	8 065
Kiadott AAS utalványok	4 000	4 600	3 400	5 200
Prémium	40 740	0	24 000	16 740
Kártalanítás	200 000	0	25 000	175 000
Dolgozói bónuszfizetések	0	70 064	7 500	62 564
Összesen:	754 796	234 184	186 075	802 905

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. KötelezettségekHátrasorolt 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 2026. május 13-án közzétett értékelés – amely a 2025. üzleti év felülvizsgálatán alapult – során a Scope Ratings GmbH megerősítette az ITK Holding Zrt. kibocsátói minősítését BB- szinten, és a kilátást Negativról Stabílrá javította. Emellett a fedezetlen, nem alárendelt adósság minősítését változatlanul BB- szinten tartotta.

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 Adósságnak együttes összege a konszolidált eszközállomány könyv szerinti értékének 70%-át nem haladja meg. 2026. június 30-án a teljes eszközállomány 70%-a 33,8 milliárd Ft, míg az eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósság együttes összege 19,4 milliárd Ft.

Beruházási és fejlesztési hitelek alakulása (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Beruházási hitel – OTP	12 888 688	12 888 688
Beruházási hitel –MBH Bank	441 138	426 178
Összesen	13 329 826	13 314 866

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
MOL Group Finance Zrt. hitel	6 508 941	7 967 869
Összesen:	6 508 941	7 967 869

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Lízingkötelezettségek	2 723 539	2 723 282
Bérleti díj biztosíték	430	0
Összesen	2 723 969	2 723 282

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, Kígyóhagyma 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 3.500.0000 Ft keretösszegig

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 E Ft összeg erejéig ingó jelzálogjogot alapított a Kecskeméti közszolgáltatás eszköz igényének finanszírozása tárgyában „megvásárolt és a későbbiekben az INTER TAN-KER Zrt. tulajdonába kerülő Autóbuszokon”.
2. INTER TAN-KER Zrt. a Bank javára 7.500.000 E 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 3.500.000 E 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	486 018

Jellemző	Leírás	Összeg (E Ft)
Kötelezettség jogcíme	5040002VBH00002020 számú hitel	
Jogosult	MBH Bank	
Kötelezettség teljes összege		1 120 000
Fennálló kötelezettség		486 018
- ebből: rövid lejáratú		59 840
- ebből: hosszú lejáratú		426 178
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.	3 551 675
Beruházási kölcsön013405497603	OTP Bank Zrt.	4 554 778

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		3 551 675	4 554 778
- ebből: rövid lejáratú		214 000	282 137
- ebből: hosszú lejáratú		3 337 675	4 272 642
Végső lejárati/esedékesség	2032.07.31		

Biztosíték leírása:

- Követelésen alapított jelzálogszerződés: 1. (első) ranghelyű, 14.200.000 E Ft 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 E Ft 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 E Ft 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		897 193
- ebből: rövid lejáratú		42 525
- ebből: hosszú lejáratú		854 668
Végző lejárat/esedékesség	2034.12.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés KEKO	
könyv szerinti értéke		897 193
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		2 803 887
- ebből: rövid lejáratú		104 718
- ebből: hosszú lejáratú		2 699 169
Végző lejárat/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		2 803 887
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		1 861 934
- ebből: rövid lejáratú		137 400
- ebből: hosszú lejáratú		1 724 534
Végző lejárat/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		1 861 934
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Biztosíték leírása:

1. INTER TAN-KER Zrt. a Bank javára 7.500.000 E 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.
2. INTER TAN-KER Zrt. a Bank javára 7.500.000 E Ft összeg erejéig ingó jelzálogjogot alapított a Kecskeméti közszolgáltatás eszközigényének finanszírozása tárgyában „megvásárolt és a későbbiekben az INTER TAN-KER Zrt. tulajdonába kerülő Autóbuszokon”.
3. Inter Tan-Ker Zrt és a DKV Zrt. között 2021.március 31.napján létrejött Vállalkozási elemekkel vegyes bérleti szerződésből eredő valamennyi követelésén 9.300.000 E Ft keretösszeg erejéig.
4. INTER TAN-KER Zrt. a Bank javára 9.300.000 E Ft összeg erejéig 1. (első) ranghelyű bejegyzett zálogjog, a DKV Zrt. közszolgáltatás eszközigényének finanszírozása tárgyában „megvásárolt és a későbbiekben megvásárlásra és az INTER TAN-KER Zrt. tulajdonába kerülő Autóbuszokon”.

5. ITK Holding Zrt. készfizető kezességvállalása

Rövid lejáratú hitelek (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Forgóeszköz hitel	0	0
Beruházási hitel	2 071 361	1 115 566
Cash-Pool számla egyenlege	1 781 508	1 782 352
Rulírozó hitel	0	0
Összesen	3 852 869	2 897 918

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	16 941 280	2 855 347
Összesen:	16 941 280	2 855 347

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (E Ft)

Partner	2025.12.31	2026.06.30
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	238 717	214 827
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	4 296 510	827 036
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	0	0
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Összesen:	4 535 227	1 041 863

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
NAV kötelezettségek	1 777 656	994 779
Lízingkötelezettség	706 656	325 664
Eltérő időszaki ÁFA fizetési kötelezettség	633 413	416 076
Jövedelemelszámolási számla	356 069	349 240
Faktorált követelések átsorolása	273 859	0
Önkormányzati adófizetési kötelezettség	258 017	63 938
Garanciális ügylet	84 505	118 601
Vevői túlfizetés	0	15 268
Egyéb	21 623	111 534
Munkavállalókkal szembeni kötelezettség	0	178
Kapott előleg	0	60 746
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összesen	4 111 798	2 456 024
Konszolidációból adódó (számított) társasági adótartozás	53 555	58 251
Mindösszesen	4 165 353	2 514 275

5.12 Passzív időbeli elhatárolások**Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)**

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Szoftver licenc	0	313
Egyéb	0	96
Összesen	0	409

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása (E Ft)

Megnevezés	2025.12.31	2026.06.30
Alvállalkozói díjak	5 841	329 545
Adott forgalmi bónusz	156 886	98 255
Könyvvizsgálati díj	24 663	91 012
Üzem- és segédanyagok költsége	34 040	71 620
Projekt közvetett szolgáltatás	88 056	66 536
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség	359 000	66 012
Kalkulált TAO	0	41 176
EPR termékdíj	0	40 500
Szállítási költség	0	37 533
Közüzeml díjak	1 004	20 122
ELABÉ	36 438	-16 789
Bérleti díjak	2 400	3 665
Lízing kamat	0	11
Bírságok	20 880	0
Egyéb szolgáltatások	45 401	119 928
Összesen:	774 609	969 126

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**6.2. Bevételek****Árbevétel tevékenységenkénti alakulása (E Ft)**

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Autóbusz és egyéb gépjármű értékesítés	12 866 370	26 200 940
Személyszállítás	7 738 073	7 480 974
Alkatrész értékesítés	2 621 059	3 213 273
Busz rendelkezésre tartás	1 496 382	1 519 100
Közvetített szolgáltatás árbevétele	-305 183	634 889
Truck eladáshoz kapcsolódó szolgáltatás árbevétele	269 212	383 497
Projekt bevétel	167 345	38 684
Flottakövetés	281 465	266 371
MOL retail	15 610	584 642
Saját előállítású közúti gépjármű értékesítése	27 850	0
Gépjármű javítás, karbantartás	26 325	161 882
Mérőszolgálat	78 082	71 841
Menetjegy értékesítés és jutalék (tömegközlekedés)	44 497	50 555
Call center	65 977	38 931
Leányvállalati nyújtott szolgáltatások	28 698	28 851
Járműelektronika	8 243	18 378
Bérleti díjak	12 291	17 057
Hulladék értékesítés	6 056	7 626
Ingatlankezelés	560	480
Készre szerelés árbevétele	374	246
Egyéb árbevétel	195 304	59 719
Összesen	25 784 590	40 777 936

Exportértékesítés nettó árbevétele (E Ft)

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Alkatrész értékesítés	82 821	121 787
Egyéb tevékenységből származó árbevétel	282 387	0
Összesen	365 208	121 787

Régió (E Ft)	Export-árbevétel	
	2025.06.30	2026.06.30
Európai Unió	365 208	121 787
Összesen:	365 208	121 787

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

Aktivált saját teljesítmények értéke (E Ft)

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Saját termelésű készletek állományváltozása	-721 233	-234 566
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	970 458	485 052
Összesen	249 225	250 486

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	2025.06.30	2026.06.30
Készletek visszaírt értékvesztése	187 750	368 263
Céltartalék feloldás	24 727	186 075
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	146 125	149 843
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	1 683	41 295
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	259	5 255
Követelések visszaírt értékvesztése	203 200	654
Bónusz	44	604
Leltártöbblet	163	12
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	1 767	0
Egyéb ki nem emelt bevétel	17 121	19 405
Összesen	582 839	771 406

6.3. Ráfordítások**Ráfordítások alakulása és megoszlása**

Ráfordítás-kategória	2025.01.01 – 2025.06.30		2026.01.01 – 2026.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagjellegű ráfordítások	19 129 588	69,54%	33 176 225	77,76%
Személyi jellegű ráfordítások	3 519 328	12,79%	3 620 277	8,48%
Értékcsökkenési leírás	2 131 274	7,75%	2 178 837	5,11%
Egyéb ráfordítások	741 707	2,70%	1 213 474	2,84%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 987 742	7,23%	2 478 346	5,81%
Ráfordítások összesen	27 509 639	100%	42 667 159	100%

Anyagjellegű ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítás típusa	2025.01.01 – 2025.06.30		2026.01.01 – 2026.06.30	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	1 489 058	7,78%	1 504 858	4,54%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	818 810	4,28%	1 002 591	3,02%
Egyéb szolgáltatások értéke	385 073	2,01%	383 746	1,16%
Eladott áruk beszerzési értéke	14 732 169	77,01%	27 867 534	84,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 704 478	8,91%	2 417 496	7,29%
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	19 129 588	100%	33 176 225	100%

Igénybe vett szolgáltatások tételei (E Ft)

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Alvállalkozói díj	0	247 513
Ügyviteli, számviteli, audit díj, jogi költségek	90 302	140 819
Bérleti díjak	181 443	105 353
Karbantartási költségek	93 885	101 592
Informatikai szolgáltatások, licence díjak	55 433	88 833
Takarítás, szemétszállítás	55 308	51 135
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	35 699	45 682
Üzemeltetési hozzájárulás	25 356	38 540
Útdíj	37 151	30 153
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	25 463	27 420
Posta, telefon, internet, futár, szakkönyvek	19 545	20 726
Oktatás és továbbképzés költségei	12 485	12 420
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	26 129	10 526
Munkaerő-kölcsönzés	4 059	7 071
Hirdetés, reklám, propaganda költség	5 414	6 369
Gyártással kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	3 628	2 881
Fénymásolás, sokszorosítás	3 007	2 993
Szakértői, pályázati díj	19 979	2 457
Foglalkozás eü. szolgáltatás	2 763	2 175
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	639	448
Fordítás költségei	0	400
K+F kapcsolatos szolgáltatások	0	20
Rendelkezésre állási díj	48 169	0
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	72 953	57 064
Összesen	818 810	1 002 591

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyévi költségei

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak (E Ft)

A tárgyévi 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	2025	2026
ITE Bus & Truck Kft.	9 000	9 500
INTER-TRAFFIC MANAGEMENT Kft.	3 400	3 500
ITK Holding Zrt. és ITK Csoport konszolidáció	12 600	13 200
INTER TAN-KER CITY Kft.	4 500	4 900
Pandant TMSZ Kft.	6 600	7 000
INTER TAN-KER Zrt.	9 400	9 900
Inter Traction Electrics Kft.	4 600	4 600
Összesen	50 100	52 600

Egyéb szolgáltatások tételei (E Ft)

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Biztosítási díj	299 540	312 998
Bankköltség	58 249	49 108
Hatósági díjak	19 757	15 366
Faktordíj	3 129	5 802
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	4 398	472
Összesen	385 073	383 746

Béreköltség megoszlása (E Ft)

Állománycsoport	2025.06.30	2026.06.30
Szellemi foglalkozásúak	1 107 580	1 052 944
Fizikai foglalkozásúak	1 828 450	1 858 509
Összesen:	2 936 030	2 911 453

Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)

Állománycsoport	2025.06.30	2026.06.30
Szép kártya	41 449	95 918
Kiküldetési, gépkocsi és egyéb költségtérítések	97 093	86 690
Üzemanyag megtakarítás	66 468	69 888
Betegszabadság	26 529	33 583
Végkielégítés	491	19 396
Kifizetett terhelő juttatások utáni szja	4 607	14 316
Reprezentációs költségek	13 344	8 497
Egyéb személyi jellegű kifizetések	16 185	7 888
Betegségbiztosítás egyes meghat.jut.	1 727	2 009
Természetbeni juttatások	545	1 037
Üzleti ajándék	343	-
Cégautó után fizetendő SZJA	210	-
Munkába járási költségtérítések	-	-
Összesen:	268 990	339 223

Bérfizetések (E Ft)

Bérfizetés	2025.06.30	2026.06.30
Szociális hozzájárulási adó	279 536	344 713
Rehabilitációs hozzájárulás	34 460	23 610
Egyéb bérfizetések	312	1 278
Összesen	314 308	369 601

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám 2025.06.30.	Átlagos létszám 2026.06.30.
Szellemi	199	176
Fizikai	409	384
Összesen:	608	560

Egyéb ráfordítások tételei (E Ft)

Az egyéb ráfordítások tárgyévi tartalma és összegei az alábbiakból tevődik össze:

Megnevezés	2025.06.30	2026.06.30
Helyi iparüzési adó	217 832	285 505
Selejtezés, leltárihiány	5 980	238 834
Céltartalék képzés	127 116	234 184
Értékesített tárgyi eszközök vesztesége	102 368	91 132
EPR termékdíj	28 582	83 446
Kártérítések	11 508	77 925
Utólag adott engedmény	91 065	53 095
Bírság, kötbér, mulasztási, önellenőrzési pótlék	32 476	48 669
Innovációs járulék	34 573	42 071
Értékvesztés	0	28 534
Cégautó adó	2 223	5 579
Építményadó	642	5 167
Késedelmi pótlék, kamat	8 284	3 078
Gépjármű adó	2 879	3 055
Garanciális javítás	92	88
Le nem vonható áfa	27 856	0
Terven felüli értékcsökkenés	12 908	0
Adott támogatások	226	0
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	35 097	13 112
Összesen	741 707	1 213 474

6.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2025.06.30		2026.06.30	
	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	5 246	1,90%	17 554	1,44%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	270 721	98,10%	1 202 190	98,56%
Pénzügyi műveletek bevételei	275 968	100,00%	1 219 744	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	1 787 232	89,91%	1 304 238	52,63%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0,00%	0	0,00%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	200 510	10,09%	1 174 108	47,37%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 987 742	100,00%	2 478 346	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	-1 711 775		-1 258 602	

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	2025	2026
A Csoport társasági adó fizetési kötelezettsége	66 647	79 683
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	-3 872	4 696
Összesen:	62 775	84 379

A konszolidációba bevont Társaságok egyedi beszámolóiban kimutatott adózás előtti eredmény után fizetett (fizetendő) összes társasági adó 79.683 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	2026.06.30
Kumulált adózás előtti eredmény	451 429
Konszolidált adózás előtti eredmény	480 426
Különbözet	28 997
Visszaforduló konszolidációs különbözetek	52 175
Látens adó (9%)	- 4 696
2025. évi látens adó kötelezettség	53 555
2026. évi látens adó kötelezettség	58 251
Változás	- 4 696

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	24 553 925	3 445
Szolgáltatás	113 504	195
Összesen:	24 667 429	3 640

7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatásokVezető 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	156 176
Igazgatósági tagok	8 367
Felügyelő Bizottsági tagok	-
Összesen:	164 543

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. KörnyezetvédelemVeszélyes 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 jótéjesítési bankgaranciát nyújtott a Csoport egyes szerződéses kötelezettségének biztosítására. A garanciák egy része a társaság hitelszerződésében rendelkezésre álló keret terhére került kibocsátásra, míg egyes garanciák a hitelkereten kívül kerültek nyújtásra.

A 2026. június 30-án fennálló bankgaranciák összefoglaló adatait az alábbi táblázat tartalmazza

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.	jótéjesítési	110 100 000 Ft	2026.09.10
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	TÜKE Busz Zrt.	jótéjesítési	75 998 740 Ft	2026.07.27
INTER TANKER ZRT.	KEKO	jótéjesítési	125 000 000 Ft	2030.03.01
INTER TANKER ZRT.	DKV	jótéjesítési	238 844 171 Ft	2031.06.30

Megnevezés	Keretösszeg (E Ft)	Lejárat	Bank
Cégcsoportos bank garancia keret	1 000 000	2036.11.30	OTP Bank Nyrt.

Az ITK Holding Zrt 2026.06.30-án 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

A biztosított kötelezettségekhez kapcsolódóan az MBH Bank és az OTP Bank a Csoport fizetési számláin óvadékot alapított. Az óvadékok a Csoport hiteleihez, illetve az azokhoz kapcsolódó biztosított kötelezettségekhez – többek között bankgaranciákhoz és beruházási kölcsönökhöz – kapcsolódnak.

A 2026. június 30-án fennálló, óvadék címén zárolt összeg összesen 416 459 E Ft.

Az összegből 375 000 E Ft az OTP Bank által nyújtott beruházási kölcsönök biztosítékaként, 31 904 E Ft pedig az MBH Bank által nyújtott beruházási hitelhez kapcsolódóan elkülönített óvadéki számlán került lekötésre. Az elkülönített óvadéki számlákon elhelyezett összegek az egyéb tartósan adott kölcsönök között kerülnek kimutatásra.

Az ITK Holding Zrt. leányvállalatai részére nyújtott készfizető kezességvállalásának összege 14 672 437 ezer Ft volt 2026. június 30-án.

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

A Csoport a konszolidálás alól mentesített ITK-UD R&D Kft. "v. a." leányvállalatában lévő részesedése a konszolidált mérlegben 10 millió Ft könyv szerinti értéken szerepel. A Társaság tulajdonosi döntés alapján 2026. július 01-í kezdő időponttal végelszámolás alá került, amely várhatóan 2026. szeptember 30-ig lezárul.

A társaság 2026. július 14. napján tartott közgyűlését hozott 10/2026 (VII. 14.) számú határozatával a társaság alaptőkéjének leszállításáról döntött.

A társaság leszállítás előtti alaptőkéje: 8.699.000 (nyolcmillió-hatszázkilencvenkilencezer) E Ft;

Az alaptőke leszállítás összege: 8.690.900 (nyolcmillió-hatszázkilencvenezer-kilencszáz) E Ft. Az alaptőke leszállítása a kizárólag törzsrészesvényekkel (más részesvényfajtákkal nem) rendelkező társaság törzsrészesvényeit érinti.

A társaság leszállítást követő alaptőkéje: 8.670.- (nyolcezer-hatszázhetven) E Ft;

A tőkeleszállítás célja (Ptk. 3:309. §. (3) bek. a) pont):

Az alaptőke leszállítására veszteségrendezés, ezzel összefüggésben a részesvénytársaság saját tőkéje más elemének növelése céljából kerül sor, figyelemmel a polgári törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a „Ptk.”) 3:270 §. (1) bek. a) pontjában írtakra, mert a Társaság saját tőkéje az alaptőke kétharmada alá csökkent.

Az alaptőke leszállítás módja (Ptk. 3:309. §. (3) bek. c) pont):

Az alaptőke leszállításának végrehajtására az törzsrészesvények névértékének 100 (száz) E Ft-ról 0,1 E Ft-ra történő csökkentésével kerül sor.

A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a társaság alaptőkéjének leszállítását a cégjegyzékbe 2026. szeptember 09. napjával jegyezte be.

A fentiekben ismertetett alaptőke leszállítás végrehajtására az törzsrészesvények névértékének 100 (száz) E Ft-ról 0,1 E Ft-ra történő csökkentésével kerül sor. A társaság az alaptőke leszállítási cégjegyzékbe történt bejegyzését követően a KELER Zrt.-nél a kezdeményezte az egyenként 100 E Ft névértékű törzsrészesvények törlését és – változatlan részesvénytörzsszám mellett – egyenként 0,1 E Ft névértékű törzsrészesvények keletkeztetését, ez az eljárás még folyik. Az esemény a mérlegfordulónapot követően következett be, a konszolidált beszámoló adatait nem módosítja; a Társaság megszűnése a Csoport vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetét, illetve a vállalkozás folytatásának elvét nem befolyásolja lényegesen.

A Csoport 2026. június-július hónapban megkezdte a Pandant TMSZ Kft. tevékenységeinek részleges áthelyezését az anyavállalatba (ITK Holding). Bizonyos szolgáltatási körök, mint pl. az informatikai szolgáltatások és az ügyfélszolgálat, valamint a mérőszolgálati tevékenység kerül át első körben az ITK Holdingba. Az érintett munkavállalók munkaviszonya jogfolytonosan folytatódik a Holdingban. Az átszervezéshez kapcsolódóan 2026. júliusában az érintett készletek és tárgyi eszközök adásvétel keretében szintén átadásra kerülnek az ITK Holding részére.

Az átszervezéshez kapcsolódóan a tulajdonosi struktúra is megváltozik: a Pandant TMSZ Kft.-ben lévő részesedés (a Pandant TMSZ Kft. üzletrészesének 100%-a) 2026 második felében várhatóan kikerül az ITK Holding tulajdonából, így a Csoportból is. A tranzakcióról aláírt szerződés a mérlegkészítés időpontjáig nem jött létre, a feltételek és az időbeli ütemezés nem véglegesek, ezért a Csoport a tulajdonosváltás megvalósulásáról, annak időpontjáról nem tud nyilatkozni.

A fordulónapon fennálló tulajdonosi viszonyoknak megfelelően a Társaság adatai a jelen konszolidált beszámolóban még teljeskörűen konszolidálásra kerültek.

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
						Értékvesztés értékelési tartalék	Valós értékelés értékelési tartalék			Adósságon -szoliditási különbség tőbbi	Közbenjáró eredmény különbség tőbbi		
2026. évi nyitó	8 699 600	0	6 964 465	-2 935 185	78 090	1 339 159	0	216 738	-15 132 039	0	0	0	-769 172
Előző évi korrigált adózott eredmény	0	0	0	50 967	0	0	0	-216 738	165 771	0	0	0	0
Tárgyévi korrigált adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	0	396 047	0	0	0	0	396 047
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	-18 093	0	0	0	10 456	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
Késérleti fejlesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék feloldás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlan értékelés változás	0	0	0	0	0	27 408	0	0	0	0	0	0	27 408
2026. 06.30.-i záró	8 699 600	0	6 964 465	-2 876 581	59 997	1 366 567	0	396 047	-14 955 812	0	0	0	-345 717

Kiegészítő melléklet az ITK Holding Zrt. összevont (konszolidált) beszámolójához

2026. június 30.

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

Megnevezés	2025.12.31.	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átszorolás		2026.06.30.
					Növekedés	Csökkenés	
Bruttó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	242 109	0	0	0	0	0	242 109
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 275 545	0	0	0	0	0	1 275 545
3. Vagyoni értékű jogok	1 830 321	4 962	0	0	0	0	1 835 283
4. Szellemi termékek	260 188	0	0	0	0	0	260 188
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
I. Immateriális javak bruttó érték összesen	3 608 163	4 962	0	0	0	0	3 613 125
Halmozott értékcsökkenés							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	164 019	18 093	0	0	0	0	182 112
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 275 545	0	0	0	0	0	1 275 545
3. Vagyoni értékű jogok	1 106 677	167 618	0	0	0	0	1 274 295
4. Szellemi termékek	242 342	2 323	0	0	0	0	244 665
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
Halmozott értékcsökkenés összesen	2 788 583	188 034	0	0	0	0	2 976 617
Nettó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktivált értéke	78 090	-18 093	0	0	0	0	59 997
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0	0	0	0	0
3. Vagyoni értékű jogok	723 644	-162 656	0	0	0	0	560 988
4. Szellemi termékek	17 846	-2 323	0	0	0	0	15 523
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
I. Immateriális javak nettó érték összesen	819 580	-183 072	0	0	0	0	636 508

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

Megnevezés	2025.12.31	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2026.06.30
					Növekedés	Csökkenés	
Bruttó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	5 196 258	3 824	0	0	0	0	5 200 082
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	50 840 254	2 334 468	142 833	0	0	0	53 031 889
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 104 985	5 549	135 505	0	0	0	975 029
4.Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	1 716 192	671 852	2 279 289	0	0	0	108 755
6. Beruházásokra adott előlegek	19 711	3 950	17 001	0	0	0	6 660
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 339 159	27 408	0	0	0	0	1 366 567
II. Tárgyi eszközök	60 216 559	3 047 051	2 574 628	0	0	0	60 688 982
Halmazott értékcsökkenés							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	942 031	71 261	0	0	0	0	1 013 292
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	15 013 459	1 830 589	24 576	0	0	0	16 819 472
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	683 806	59 549	82 163	0	0	0	661 192
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 értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0
II. Tárgyi eszközök	16 639 296	1 961 398	106 740	0	0	0	18 493 954
Nettó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 254 227	-67 437	0	0	0	0	4 186 790
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	35 826 795	503 879	118 257	0	0	0	36 212 417
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	421 179	-54 000	53 342	0	0	0	313 837
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	1 716 192	671 852	2 279 289	0	0	0	108 755
6. Beruházásokra adott előlegek	19 711	3 950	17 001	0	0	0	6 660
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 339 159	27 408	0	0	0	0	1 366 567
II. Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	43 577 263	1 085 652	2 467 889	0	0	0	42 195 026

4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás

Megnevezés		2025 (E Ft)	2026 (E Ft)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	8 527 360	579 021
1.a	Adózás előtti eredmény		
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás	84 141	480 426
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben	0	0
1.	Korrigált adózás előtti eredmény	-824	0
2.	Elszámolt amortizáció	83 317	480 426
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás	4 330 849	2 178 837
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	296 289	28 534
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	76 243	48 109
6.	Szállítói kötelezettség változása	4 674	6 641
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	10 057 444	-18 669 093
	Korrekció: Társasági adóelőleg különbözet miatt	382 223	2 519 888
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása	0	0
9.	Vevőkövetelés változása	-95 251	194 926
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-8 678 679	15 054 180
	Korrekció: Látners adó miatt	2 321 355	1 603 061
	Korrekció: Készletek és egyéb követelések értékvesztése miatt	0	0
	Korrekció: Tárgyi eszközök közé sorolt eszközök	0	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása	-147 032	-2 786 805
12.	Fizetett adó (nyereség után)	-104 072	-79 683
13.	Fizetett osztalék	0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-3 023 085	-579 678
14.	Befektetett eszközök beszerzése	-3 267 334	-676 814
15.	Befektetett eszközök eladása	55 417	113 457
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása	188 832	0

17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	0	-16 321
18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	-2 763 885	-3 262 339
19.	Résztvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	7 488 400	0
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	7 627 152	3 377 998
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Résztvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-17 879 437	-6 640 337
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	2 740 390	-3 262 996
27.	Devizás pénzeszközök átvértékelése	824	0
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	2 741 214	-3 262 996