

14880719-7022-114-01

Statisztikai számjel

01 10 046451

Céggjegyzékszám



ITK Holding Zrt.

Kiegészítő melléklet

az

Összevont (konszolidált)

éves beszámolóhoz

2023. december 31.

fordulónapra

Budapest, 2024. június 27.


a vállalkozás képviselői

Tartalomjegyzék

1. Általános információk a beszámolóhoz	4
1.1. A gazdálkodó bemutatása	4
1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban	4
1.3. A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása	6
1.4. A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változása	8
1.5. Az összevont (konszolidált) beszámoló közreműködői	8
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. Előző évek módosítása	20
5.2. Immateriális javak	20
5.3. Tárgyi eszközök	20
5.4. Terven felüli értékcsökkenés	21
5.5. Befektetett pénzügyi eszközök	22
5.6. Készletek	24
5.7. Követelések	25
5.8. Pénzeszközök	26
5.9. Aktív időbeli elhatárolások	26
5.10. Saját tőke	27
5.11. Céltartalékok	29
5.12. Kötelezettségek	30
5.13. Passzív időbeli elhatárolások	36
6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések	37
6.1. Előző évek módosítása	37
6.2. Bevételek	37
6.3. Ráfordítások	39
6.4. Pénzügyi műveletek eredménye	43
6.5. Adófizetési kötelezettség	43
6.6. Eredmény	44
7. Egyéb adatok	45
7.1. Import beszerzések	45

7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások.....	45
7.3. Környezetvédelem	45
7.4. Mérlegen kívüli tételek	46
7.5. Rendkívüli környezeti hatások	47
7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események.....	47
1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (eFt).....	48
2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (eFt)	49
3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (eFt)	50
4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás	51

1. Általános információk a beszámolóhoz

1.1. A gazdálkodó bemutatása

Az ITK Holding Zrt. (a „Társaság”) 2009. évben alakult. Létrehozásának célja, hogy az erőforrások fejlesztésével, bővítésével, a működés optimalizálásával a piaci részesedés növekedjen, a jövedelmezőség megfelelő szintű legyen, a vagyon gyarapodjon.

Az ITK Holding Zrt. tevékenységi köre az alábbi:

- Üzleti, egyéb vezetési tanácsadás (főtevékenység)
- Holding tevékenység
- Ingatlankezelés
- Üzletvezetési, vezetői tanácsadás

A konszolidált beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl az ITK Holding Zrt. székhelyén (1045 Budapest, Istvántelki utca 8.) és honlapján (<https://itkholding.hu/>) is megtekinthetők.

A tulajdonosok a fordulónapon kizárólag belföldi illetőségű társaságok.

Tulajdonos neve	Székhely	Részesedés		Szavazati arány	GT szerinti befolyás
		értéke (eFt)	aránya (%)		
MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Kft.	1117 Budapest, Dombóvári út 28.	1 134 200	93,77%	93,77%	min.többség
ITK Invest Kft.	1045 Budapest, Istvántelki utca 8.	75 400	6,23%	6,23%	
Összesen:		1 209 600	100,00%	100,00%	

1.2. Befolyás kapcsolt vállalkozásokban

Leányvállalatok:

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (eFt)	2023. évi adózott eredmény (eFt)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány(%)
Inter Traction Electrics Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	0	3 000	-5 145 723	100,00	100,00
Pandant TMSZ Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	konszolidált	58 400	65 000	-121 458	100,00	100,00
Inter-Traffic Management Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	1 000	3 000	-832 084	100,00	100,00
Inter Tan-Ker City Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	800 000	3 000	39 198	100,00	100,00
Inter Tan-Ker Zrt.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	0	256 400	-2 311 306	100,00	100,00

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (eFt)	2023. évi adózott eredmény (eFt)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány(%)
ITE Bus & Truck Kft.	1044 Budapest Óradna u. 5.	konszolidált	3 000	3 000	113 761	100,00	100,00
Nevil Invest Kft.	1044 Budapest, Óradna utca 5.	konszolidált	680 042	3 112	139 353	100,00	100,00
Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.	1044 Budapest, Óradna utca 5.	konszolidált	455 428	71 000	-228 885	100,00	100,00
ITK City Operations Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	mentesített	3 000	3 000	3 392	100,00	100,00
CÍVISBUSZ Kft.	4031 Debrecen Kígyóhágya utca 1.	mentesített	0	5 000	-11 074	100,00	100,00
Interboat Kft.	1044 Budapest Óradna u.5.	mentesített	83 719	23 400	-1 630	100,00	100,00

Közös vezetésű vállalatok:

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

Társult vállalatok:

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

Cégnév	Székhely	Konszolidáció	Részesedés könyv szerinti értéke	Jegyzett tőke (eFt)	Adózott eredmény (eFt)	Tulajdoni hányad (%)	Szavazati arány (%)
ITK-UD R&D Kft.	4031 Debrecen Richter Gedeon utca 13.	tőke konszolidált	0	20 000	-7 172	49,00	49,00

Az ITK-UD R&D (4031 Debrecen Richter Gedeon u. 13) jegyzett tőkéje 20 millió Ft, a részesedés bekerülési értéke 524 138 ezer Ft. A befektetés megtérülésének bizonytalansága miatt az ITK Holding Zrt. 2023. december 31-én 100% értékvesztést számolt el a részesedés könyv szerinti értékére.

Egyéb részesedési viszonyban álló vállalatok:

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

1.3. A konszolidálásba teljeskörűen bevont leányvállalatok bemutatása

Inter Traction Electrics Kft.

Az Inter Traction Electrics Kft. 2003. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Közúti gépjármű gyártás
- Ipari gépek berendezések javítása
- Gépjármű javítása, -karbantartása (márkaszervíz)
- Műszaki tanácsadás
- Fém hulladék értékesítés
- Kutatás fejlesztés alternatív meghajtású gépjármű fejlesztés

Pandant TMSZ Kft.

A PANDANT Kft. 2005. évben alakult.

Tevékenységi köre az alábbi:

- Biztonsági rendszer szolgáltatás (főtevékenység)
- Mérnöki tevékenység, műszaki tanácsadás
- Villianszerelés
- Víz-, gáz-, fűtés-, légkondicionáló szerelés
- Egyéb épületgépészeti szerelés
- Épület építési projekt szervezése
- Egyéb speciális szaképítés m.n.s.
- M.n.s egyéb szakmai tudományos műszaki tevékenység
- Egyéb információ-technológiail szolgáltatás
- Számítógép periféria szoftver nagy kereskedelme
- Műholdas távközlés
- Egyéb távközlés
- Építményüzemeltetés
- Mérőszolgálati tevékenység

Inter-Traffic Management Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése (főtevékenység)
- Egyéb gép tárgyi eszköz kölcsönzése

Inter Tan-Ker City Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Városi, elővárosi szárazföldi személyszállítás (főtevékenység)
- Egyéb gépjármű-kereskedelem
- Gépjárműalkatrész-ki-kereskedelem
- Gépjárműkölcsönzés (3,5 tonna fölött)

- Gépjárműjavítás-, karbantartás
- M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

Inter Tan-Ker Zrt.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Személyszállítás (főtevékenység)
- Gépjármű javítás, karbantartás (márkaszervíz)
- Alkatrész kereskedelem
- Ingatlan bérbeadás
- Busz bérbeadás
- Gépjármű bérbeadás flotta kezelés

ITE Bus & Truck Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Egyéb gépjármű kereskedelem (főtevékenység)
- Gépjárműalkatrész-nagykereskedelem
- Gépjárműalkatrész-kiskereskedelem
- Ipari gép, berendezés javítása
- Ipari villamos gép, berendezés javítása
- Egyéb közlekedési eszköz javítása
- Személygépjármű-, könnyűgépjármű-kereskedelem
- Gépjárműjavítás, -karbantartás
- Számítógép, periféria, szoftver kiskereskedelme
- Telekommunikációs termék kiskereskedelme

Nevil Invest Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

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

Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.

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

Tevékenységi köre az alábbi:

- Gépjárműalkatrész nagykereskedelem (főtevékenység)

- Gépjármű-karosszéria, pótkocsi gyártása
- Egyéb gépjármű-kereskedelem
- Személygépjármű, könnyűgépjármű kereskedelem

1.4. A konszolidációs körök tárgyévben bekövetkezett változásai

Az ITK Holding Zrt. 2022. április 28-án megszerezte a Nevil Invest Kft. 74%-os részesedését, de a részesedés megszerzésének évében a konszolidációba még nem került bevonásra a lényegesség elvét követve. 2023-ban a további részesedés vásárlások (Nevil Invest Kft. további 26% és Omnibus Hungária Kft. 100%) együttes hatása miatt mind az Nevil Invest Kft., mind az Omnibus Hungária Kft. bevonásra került az ITK csoport konszolidált beszámolójába.

1.5. Az összevont (konszolidált) beszámoló közreműködői

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

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

Név: Ilyés Ilona

Regisztrációs szám: 155485

A konszolidált beszámoló aláírására jogosult személyek

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

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

Könyvvizsgálat

A Csoport tárgyévi beszámolójának szabályszerűségét, megbízhatóságát és valóságát könyvvizsgáló ellenőrizte. A beszámolót hitelesítő könyvvizsgáló cég adatai:

Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

1068 Budapest, Dózsa György út 84/C.

Nyilvántartási szám: 000083

Név: Binder Szilvia

Kamarai tag könyvvizsgálói tagszám: 003801

A társaságnál működő Felügyelőbizottság tagjai:

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

2. A konszolidált számviteli politika alkalmazása

2.1. A könyvvezetés módja

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

2.2. A könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

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

2.3. Alkalmazott számviteli szabályok

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

2.4 A számviteli politika tárgyévi változása

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

2.5. Beszámoló választott formája és típusa

A konszolidált eredmény megállapításának választott módja: Összköltség eljárás.

A Csoport a konszolidált mérleget a változatban állítja össze.

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

2.6. Üzleti jelentés

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

2.7. Mérlegkészítés választott időpontja

A konszolidált beszámoló esetén választott mérlegkészítés időpontja a fordulónapot követő március 15-e. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.8. Jelentős összegű hibák értelmezése

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

2.9. Devizás tételek értékelése

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen a Magyar Nemzeti Bank által közzétett,

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

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

2.10. Értékcsökkenési leírás elszámolása

Értékcsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értékcsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értékcsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értékcsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értékcsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban – havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értékcsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása

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

Terven felüli értékcsökkenés elszámolása

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

Értékcsökkenési leírás elszámolásának változása

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

2.11. Értékvesztések elszámolása

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

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 költséget a hatályos előírásoknak megfelelően - az előző üzleti évhez hasonlóan - aktiválja.

2.17. Vásárolt készletek értékelése

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

2.18. Céltartalék-képzés szabályai

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

2.19. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben az esetleges jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.20. Leltározási szabályok

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

2.21. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.22. Önköltségszámítás szabályai

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

3. A konszolidáció során alkalmazott előírások

3.1. A konszolidációs kör kialakítása

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

Az ITK Holding Zrt. a konszolidációs kört évente felülvizsgálja, az új befektetéseknél a részesedés megszerzésének időpontjában érvényes szavazati arányok alapján dönt a konszolidálásba történő bevonásról. A részesedés megszűnésekor, a megszűnés időpontjával a tárgyév végén kerül ki a vállalat a konszolidációs körből. Amennyiben a konszolidációs körbe társult, vagy közös vezetőségű vállalkozás kerül, azok a tőkemódszer 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 kivetelni. Az azonos jogcímű, de eltérő összegű követeléseknél, kötelezettségeknél már a konszolidálás előkészítő szakaszában meg kell állapítani az eltérések okát. A nem valódi elszámolási különbözeteiket (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. Közberső eredmények kiszűrése

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

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

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

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

3.6. Bevételek, ráfordítások konszolidálása

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

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

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

3.7. Konszolidálás miatti társasági adókülönbözet meghatározása

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

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

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

4. Elemzések

4.1. Mérleg adatainak változása

Megnevezés	2022 (eFt)	2023 (eFt)	VÁLTOZÁS (eFt)	VÁLTOZÁS (%)
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	43 314 367	46 409 683	3 095 316	7,15%
I. Immateriális javak	2 662 341	2 357 305	- 305 036	-11,46%
II. Tárgyl eszközök	38 175 214	42 731 294	4 556 080	11,93%
III. Befektetett pénzügyi eszközök	2 476 812	1 321 084	- 1 155 728	-46,66%
B. FORGÓESZKÖZÖK	12 758 464	15 272 963	2 514 499	19,71%
I. Készletek	8 048 063	6 331 098	- 1 716 965	-21,33%
II. Követelések	4 450 049	8 197 031	3 746 982	84,20%
III. Értékpapírok	0	0	0	0,00%
IV. Pénzeszközök	260 352	744 834	484 482	186,09%
C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	415 899	370 420	- 45 479	-10,94%
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	56 488 730	62 053 066	5 564 336	9,85%
D. SAJÁT TŐKE	134 866	- 4 160 127	- 4 294 993	-3184,64%
I. Jegyzett tőke	290 000	1 209 600	919 600	317,10%
II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0,00%
III. Tőketartalék	1 316 381	6 677 301	5 360 920	407,25%
IV. Eredménytartalék	97 435	-634 608	- 732 043	-751,31%
V. Lekötött tartalék	2 408 386	893 948	- 1 514 438	-62,88%
VI. Értékelési tartalék	1 012 749	1 067 722	54 973	5,43%
VII. Korrigált adózott eredmény	-2 480 128	-8 797 897	- 6 317 769	254,74%
VIII. Leányvállalati saját tőke változás (+/-)	-2 509 957	-4 576 193	- 2 066 236	82,32%
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0	0	0,00%
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0,00%
E. CÉLTARTALÉKOK	140 177	894 872	754 695	538,39%
F. KÖTELEZETTSÉGEK	55 801 122	64 933 177	9 132 055	16,37%
I. Hátrasorolt kötelezettségek	1 933 753	1 933 753	0	0,00%
II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	41 422 013	43 874 469	2 452 456	5,92%
III. Rövid lejáratú kötelezettségek	12 445 356	19 124 955	6 679 599	53,67%
G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	412 565	385 144	- 27 421	-6,65%
FORRÁSOK ÖSSZESEN	56 488 730	62 053 066	5 564 336	9,85%

4.2. Eredménykimutatás adatainak változása

Megnevezés	2022 (eFt)	2023 (eFt)	VÁLTOZÁS (eFt)	VÁLTOZÁS (%)
I. Értékesítés nettó árbevétele	27 844 436	37 743 421	9 898 985	35,55%
II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±04.+05.)	2 792 903	3 489 188	696 285	24,93%
III. Egyéb bevételek	316 399	681 004	364 605	115,24%
III/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt növelő - konszolidációs különbözet	0	0	0	0,00%
IV. Anyagjellegű ráfordítások	23 908 553	31 878 352	7 969 799	33,33%
V. Személyi jellegű ráfordítások	5 255 364	6 029 101	773 737	14,72%
VI. Értékcsökkenési leírás	2 490 296	3 845 160	1 354 864	54,41%
VII. Egyéb ráfordítás	886 630	4 778 503	3 891 873	438,95%
VII/A. Adósságkonszolidálás miatt keletkező - eredményt csökkentő - konszolidációs különbözet	0	0	0	0,00%
A. Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye (I+II+III-IV-V-VI- VII)	- 1 587 105	- 4 617 503	- 3 030 398	190,94%
VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	1 138 826	514 744	- 624 082	-54,80%
IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 998 960	4 545 535	2 546 575	127,40%
B. Pénzügyi műveletek eredménye (VIII-IX)	- 860 134	- 4 030 791	- 3 170 657	368,62%
C. Adózás előtti eredmény (+A+B)	- 2 447 239	- 8 648 294	- 6 201 055	253,39%
X. Adófizetési kötelezettség	28 167	56 863	28 696	101,88%
X/A. Konzolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	4 722	92 740	88 018	1864,00%
D. Adózott eredmény (+C-X)	- 2 480 128	- 8 797 897	- 6 317 769	254,74%
E. Leányvállalatok adózott eredményéből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	0	0	0	0,00%
F. Korrigált adózott eredmény	- 2 480 128	- 8 797 897	- 6 317 769	254,74%

Az Üzemi (üzleti) tevékenység eredményének 2023. évi romlását a drasztikus alapanyag áremelkedések (acél, üzemanyag, stb.), az emelkedő EUR/HUF árfolyam, valamint a kamatszint előre nem látható jelentős növekedése okozta közvetve és közvetetten. A jármű gyártási költségek emelkedése az önköltséget a piaci ár fölé emelte, ezzel a jármű gyártási üzletágban jelentős veszteséget realizált a csoport. A közlekedési üzletág hosszú távú szolgáltatási szerződésben fixált indexálási feltételek szintén veszteséget okoztak csoportnak 2023-ban.

4.3. Mutatószámok**Az eredmény és a jövedelmezőség alakulása**

AZ EREDMÉNY FŐBB ÖSSZETEVŐI	Előző év	Tárgyév
Üzemi tevékenység eredménye	-1 587 105	-4 617 503
Pénzügyi műveletek eredménye	-860 134	-4 030 791
Adózás előtti eredmény összesen	-2 447 239	-8 648 294
Korrigált adózott eredmény	-2 480 128	-8 797 897

A jövedelmezőség alakulása

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Árbevétel arányos üzemi eredmény	Üzemi tev. eredménye	Er. A	-5,70%	-12,23%
	Értékesítés nettó árbevétele	Er. I.		
Tőkearányos adózott eredmény	Korr. adózott eredmény	Er. F	-1838,96%	211,48%
	Saját tőke	D.		
Eszközhatékonyság	Korr. adózott eredmény	Er. F	-4,39%	-14,18%
	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	0,24%	-6,41%
	Kötelezettségek	F		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	D.	46,51%	-343,93%
	Jegyzett tőke	D.I.		
Befektetett eszközök fedezettsége	Befektetett eszközök	A	32116,59%	-1115,58%
	Saját tőke	D		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	A	339,50%	303,87%
	Forgóeszközök	B		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök	A	76,68%	74,79%
	Teljes eszközállomány	A+B+C		

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Mérleg hivatkozás	Előző év	Tárgyév
Likviditási mutató	Forgóeszközök Rövid lejáratú köt.	B F.III.	102,52%	79,86%
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III.+B.II. F.III.	37,85%	46,75%
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap. Rövid lejáratú köt.	B.IV.+B.III F.III.	2,09%	3,89%
Nettó működő tőke (ezer forintban)	Forgóeszközök – Rövid lejáratú köt.	B – F.III.	313 108	-3 851 992
Vevőkintlevőség (napokban)	Záró vevőállomány Átlagos napi árbevétel	B.II.1. Er.I./365	29,30	68,24

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.	7 820	7 443
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó éves átlagos bérköltség	Bérköltség	V.1.	6 737	6 346
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos személyi jellegű ráfordítás fedezettsége	Havi személyi jell. ráf.	V./12	652	620
	Átlagos áll. létszám	kiegészítő melléklet		
1 főre jutó havi átlagos bérköltség	Havi bérköltség	V.1./12	561	529
	Átlagos áll. Létszám	kiegészítő melléklet		

5. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben történt önellenőrzés az előző évre vonatkozóan jelentős összegű hibát tárt fel, melynek hatásait a mérleg középső oszlopának adatai mutatják be. A hibák hatása az alábbi:

Megnevezés	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások
A.I.1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	- 30 997
A.I.2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	12 723
A.I.3. Vagyoni értékű jogok	1 103
A.I.4. Szellemi termékek	- 1 965
A.II.2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	- 1 053 090
A.III.11. Tőkekonszolidációs különbözet	- 233 265
B.I.5. Áruk	- 426 207
C.1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	- 105 056
D.VII. Korrigált adózott eredmény	- 1 874 974
F.III.9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	- 2 998
G.2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	41 218

Az módosítások oka és tartalma az vonatkozó mérleghez kapcsolódó kiegészítéseknel kerül bemutatásra.

5.2. Immateriális javak

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

Az előző évek módosításait az okozta, hogy az ITK Holding Zrt.-ben, az Inter TAN-KER City Kft.-ben és a Inter TAN-KER Zrt.-ben az immateriális javak felülvizsgálata során több eszköz esetében is feltárássra került, hogy azok múltbeli értékelése nem volt megfelelő, mert ezen eszközök jövőbeni hasznosítása nem volt biztosított, így bevétel az eszközök hasznosításából nem volt prognosztizálható. Ezen eszközökre az érintett társaságok terven felüli értékcsökkenést számoltak el.

5.3. Tárgyi eszközök

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

Az előző évek módosításait az Inter Tan-Ker Zrt.-ben részben tárgyi eszközök között, részben készletek között kimutatott, 2009-ben használatba vett Volvo buszok értékelése okozza. A buszok könyv szerinti értéke a maradványértékek nem megfelelő meghatározása miatt meghaladta azok ismert piaci értékét.

5.4. Terven felüli értékcsökkenés

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

Mérlegétel	Terven felüli écs.	Visszairás
I. Immateriális javak összesen	1 824 604	0
1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	95 512	0
2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	1 458 769	0
3. Vagyoni értékű jogok	172 995	0
4. Szellemi termékek	97 328	0
5. Üzleti vagy cégérték	0	0
II. Tárgyi eszközök összesen	797 778	0
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	0	0
2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	113 506	0
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0
4. Tenyésztések	0	0
5. Beruházások, felújítások	684 272	0

Az ITK Holding Zrt.-ben az alapítás-átszervezés aktivált értékeként kimutatott projektek felülvizsgálata kapcsán az aktivált értékek megtérülése egyes projektek esetében nem bizonyult alátámaszthatónak, így terven felüli értékcsökkenés került elszámolásra.

Az Inter Tan-Ker Zrt., az Inter Tan-Ker City Kft. és az Inter Traction Electrics Kft. esetén a kísérleti fejlesztések megtérülésének felülvizsgálata során feltárássra került, hogy vannak olyan eszközök, melyek jövőbeni hasznosítása nem biztosított, értékesíthetőségre jelenleg nem látszik esély, jövőbeni bevétel az eszközök hasznosításából nem prognosztizálható. Ezen eszközökre az érintett Társaságok terven felüli értékcsökkenést számoltak el.

A Pandant TMSZ Kft. tárgyévben 81 773 e Ft terven felüli értékcsökkenést számolt el a szellemi termékek között kimutatott Iskolabusz pilot projektre, mivel annak jövőbeni hasznosítása nem biztosított, értékesíthetőségére jelenleg nem látszik esély, jövőbeni bevétel a szoftver hasznosításából nem prognosztizálható.

Az Inter Traffic Management Kft.-nél a befejezetlen beruházások között nyilvántartott „Nagy beruházás – gyár (új gyártócsarnok)” tételek aktiválhatóságának és megtérülésének felülvizsgálata során feltárássra került, hogy jövőbeni hasznosítása nem biztosított, értékesíthetőségre jelenleg nem látszik esély, jövőbeni bevétel a beruházás terven hasznosításából nem prognosztizálható. a beruházási projekt bizonytalan időre felfüggesztésre került, a közeljövőben az eredetileg tervezett terjedelemben nem kerül megvalósításra.

5.5. Befektetett pénzügyi eszközök**Tartós részesedések kapcsolt vállalkozásban (eFt)**

Partner	2022.12.31	2023.12.31
Inter Boat Kft.	83 995	83 719
ITK City Operations Kft.	3 000	3 000
Cívisbusz Kft.	16 166	0
Nevil Invest Kft.	679 242	0
Összesen:	782 403	86 719

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

2023-ban az ITK Holding Zrt. az Interboat Vízijármű Kölcsönző Kft. részesedésének könyv szerinti értékére 276 ezer Ft értékvesztést számolt el, az Inter Tan-Ker Zrt. pedig a Cívisbusz Kft.-ben levő befektetésére 100%-os értékvesztést számolt el.

A Nevil Invest Kft. 2023-ban bevonásra került a konszolidációs körbe.

Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásban (eFt)

Partner	2022.12.31	2023.12.31
ITK City Operations Kft.	39 440	24 094
Cívisbusz Kft.	7 300	20 050
Összesen:	46 740	44 144

Tartós jelentős tulajdoni részesedés (eFt)

Partner	2022.12.31	2023.12.31
ITK-UD R&D Kft. 4031 Debrecen Richter Gedeon utca 13.	530 274	0
Összesen:	530 274	0

Az ITK Holding Zrt. értékvesztést számolt el 2023-ban az ITK-UD R&D Kft.-ben levő befektetésével kapcsolatban. Az ITK UD R&D Kft. működésével kapcsolatban bizonytalanná vált a befektetés megtérülése, mivel a termékfejlesztéssel, tervezéssel, mérnöki szolgáltatással foglalkozó vállalat Inter Traction Electrics Kft.-nek nyújtott szolgáltatása – ami a Társaság egyetlen bevételi forrását jelentette 2023-ban, 2024. márciusában megszűnt.

Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban (eFt)

Partner	2022.12.31	2023.12.31
ITK-UD R&D Kft.	160 278	152 863
Összesen:	160 278	152 863

Egyéb tartósan adott kölcsön (eFt)

Partner	2022.12.31	2023.12.31
Kaució Grano-Immo Kft.	1 019	1 019
OTP Bank Óvadéki számla	265 925	33 875
Takarékbank Óvadéki zárolt számla	31 904	31 904
OTP zárolt letéti számla	120 000	495 000
BKV Biztosítékok	40 227	40 227
Óvadék Mobilbox	200	200
Összesen:	459 275	602 225

A tőkekonzolidációs különbözet alakulása

Megnevezés	2023.01.01	Előző évek módosításai	Növekedés	Csökkenés	2023.12.31
Bruttó érték					
III.11. Tőkekonzolidációs különbözet	711 203	0	210 103	0	921 306
a. leányvállalatokból	711 203	0	210 103	0	921 306
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0	0
Halmazott értékcsökkenés					
III.11. Tőkekonzolidációs különbözet	213 361	233 265	39 547	0	486 173
a. leányvállalatokból	213 361	233 265	39 547	0	486 173
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0	0
Nettó érték					
III.11. Tőkekonzolidációs különbözet	497 842	-233 265	170 556	0	435 133
a. leányvállalatokból	497 842	-233 265	170 556	0	435 133
b. társult vállalkozásokról	0	0	0	0	-

A tőkekonzolidációs különbözet egyenlegének tárgyévi növekedése az Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft. részesedésének 2023. november 30-án történő megvásárlásából ered.

Az előző évek módosításai oszlopban az Inter Traction Electrics Kft.-re korábban felvett tőkekonzolidációs különbözet leírásának hibahatása szerepel, mivel a különbözetet a korábbi üzleti évek veszteséges működése eredményezte és a megtérülése nem volt alátámasztott.

5.6. Készletek**Készletek (eFt)**

Megnevezés	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
Anyagok	4 063 785		2 594 401
Befejezetlen termelés és félkész termékek	2 940 197		840 309
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0		0
Késztermékek	513 797		474 535
Áruk	444 324	-426 207	2 378 442
Készletekre adott előlegek	85 960		43 411
Összesen:	8 048 063	-426 207	6 331 098

Az előző évek módosításai oszlopban az áruk nem megfelelő értékeléséből származó előző évi hibák kerültek kimutatásra. Ennek legjelentősebb tétele a 2022. december 31-én az Inter Tan-Ker Zrt.-ben áruként nyilvántartott, a forgalomból kivont, értékesítésre szánt Volvo típusú autóbuszok értékvesztése 354 millió Ft értékben, tekintettel arra, hogy a buszok könyv szerinti értéke jelentősen meghaladta azok becsülhető piaci értékét. Szintén áruként volt nyilvántartva a Folyamatirányító Rendszeren végzett fejlesztések egy része, melyet az ITK Holding Zrt. korábban értékesítésre szánt, de az értékesíthetőség nem bizonyult megalapozottnak, ennek hatása 73 millió Ft.

Készletekre elszámolt értékvesztés (eFt)

Megnevezés	Nyitó	Előző évek módosításai	Képzés	Klvezetés	Záró
Anyagok	0	0	525 804	0	525 804
Befejezetlen termelés és félkész termékek	38 277	0	40 926	38 277	40 926
Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0	0	0	0
Késztermékek	0	0	0	0	0
Áruk	42 071	426 207	34 067	0	502 345
Készletekre adott előlegek	0	0	0	0	0
Összesen:	80 348	426 207	600 797	38 277	1 069 075

Tárgyévben a Csoport a következő jelentősebb készletekhez kapcsolódó értékvesztéseket számolta el:

- **Inter Traction Electric Kft.:** Az MB Reform buszok magas önköltsége miatt a Társaság az ilyen típusú buszok gyártásának kifuttatása és felfüggesztése mellett döntött. A buszok gyártásához vásárolt többlet anyagkészlet így feleslegessé vált, ezekre értékvesztés került elszámolásra a jövőbeni hasznosítás bizonytalansága miatt (502 516 eFt). A magas önköltség a buszok eladási árában várhatóan nem fog megtérülni, ezért a készütségi fok alapján a befejezetlen buszok is leértékelésre kerültek a várható piaci ár mértékéig (elszámolt értékvesztés: 40 926 eFt).

5.7. Követelések**Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők) (eFt)**

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 234 944	7 056 602
Összesen:	2 234 944	7 056 602

A vevőkövetelések növekedését legnagyobb mértékben a 2023-ban indult importőri tevékenységek okozták, ezen belül is az ITE Bus&Truck Kft. jelentős mennyiségű kamion eladása decemberben, ami önmagában kb. 4 milliárd Ft-os emelkedést okozott a vevőállományban az előző év végéhez képest. További növekedést okozott a közlekedési üzletág szerződéses áraiban történt emelés, illetve a tevékenységbővülés a különjáratú szegmensben.

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

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	416 882	4 783
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	0	168 895
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	17 517	32 905
Összesen:	434 399	206 583

Egyéb követelések összetétele (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
NAV követelések	1 070 528	559 477
Egyéb, szállítói túlfizetés	61 749	302 352
Kaució, óvadék, letét, biztosíték	15 286	34 113
Adott előlegek	121	13 609
Onkormányzattal szembeni követelések	22 549	2 400
Munkavállalókkal szembeni követelések	3 231	1 977
Eltérő időszaki áfa követelés	331 222	0
Halasztott fizetésből adódó követelés	235 545	0
Pénzforgalmi áfa követelés	2 265	0
Egyéb	8 287	19 918
Összesen	1 750 783	933 846

Követelések értékelése (eFt)

Jogcím	Eredeti érték	Könyv szerinti érték	Tárgyidőszaki értékvesztés		Halmozott értékvesztés
			elszámolás	visszaírás	
Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	7 098 244	7 056 602	56 947	0	56 947
Követelések kapcsolt vállalkozásokkal szemben	173 678	173 678	0	0	0
Követelések jelentős tul. rész. visz. lévő vállalkozással szemben	32 905	32 905	0	0	0
Egyéb követelések	1 132 186	933 846	65 545	0	203 200
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó követelés	0	0	0	0	0
Követelések összesen	8 437 013	8 197 031	122 492	0	260 147

5.8. Pénzeszközök

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Pénztár, csekkek	6 606	8 514
Bankbetétek	253 746	736 320
Összesen:	260 352	744 834

5.9. Aktív időbeli elhatárolások**Bevételek aktív időbeli elhatárolásának alakulása (eFt)**

Megnevezés	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
Személyszállítás tömegközlekedés	154 105		72 570
GINOP támogatás ráfordításaira eső bevétel	14 021		55 217
Javítás karbantartás továbbszámlázása	0		39 700
Káreseményekkel kapcsolatos kapott bevételek	0		27 799
Bonusz bevétel	0		26 623
Személyszállítás különjárat	22 653		17 916
Garancia jóváírás	0		13 519
Kapott kamatok	13 469		2 782
Következő évben számlázott adott évi teljesítésű bevétel	139 893	-105 056	0
Kártértés követő évi kifizetések	3 498		0
Épületgépészeti munkák	6 085		25 373
Mérőszolgáltatás	1 699		0
Összesen	355 423	-105 056	281 499

2022 év végén a Pandant TMSZ Kft. projektárbevétel jogcímen 105 millió Ft-ot határolt el mint bevételek aktív időbeli elhatárolása az Inter Traction Electrics Kft.-vel szemben. Az Inter Traction Electrics Kft.-nél azonban ez az összeg nem került elhatárolásra és ezáltal kiszűrésre sem a Csoport 2022. évi konszolidált beszámolójából.

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának alakulása (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Bérelti díjak	28 569	45 616
Biztosítási díjak	20 191	18 913
Garancia	0	8 693
Informatikai szolgáltatás	0	4 671
Licence díjak	0	2 808
Raktáráthelyezési költség 5 évre határolt	2 048	0
Szoftverhasználati licenzdíjak, informatikai szolgált.	8 400	0
Egyéb	1 268	8 220
Összesen	60 476	88 921

Halasztott ráfordítások

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

5.10. Saját tőke**Saját tőke elemeinek változása**

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

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke összege a tárgyidőszakban változott. A jegyzett tőke változásának oka: Tőkeemelés, melynek összege 919 600 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 tárgyévben a következő részvénykibocsátások történtek:

A Társaság 2023. október 10. napján tartott rendkívüli Közgyűlése alaptőke-emelésről döntött, melynek során 2.900 db db, egyenként 100.000.-Ft névértékű törzsrészvény kibocsátásával a Kibocsátó jegyzett tőkéje 290.000 ezer Ft-ról 580.000 ezer Ft-ra nőtt. Az alaptőke-emelésben kizárólag a MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság vett részt, melynek eredményeként a Társaságban MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság a részvények 87%-val, minősített többségű befolyással, míg az ITK Invest Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság a részvények 13%-val rendelkezett. Az ázsios alaptőke emelése során a törzsrészvények 682.938.-Ft értéken kerültek kibocsátásra, az összkibocsátási értékéből, azaz 1.980.520 ezer Ft-ból 629.600 ezer Ft jegyzett tőkeként, az ezt meghaladó 1.690.520 ezer Ft

tőketartalékba került elszámolásra. Az alaptőke emelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága a cégjegyzékbe bejegyezte.

A Társaság 2023. november 28. napján tartott rendkívüli Közgyűlése alaptőke-emelésről döntött, melynek során 6.296 db, egyenként 100.000.-Ft névértékű törzsrészvény kibocsátásával a Kibocsátó jegyzett tőkéje 580.000 ezer Ft-ról 1.209.600 ezer Ft-ra nőtt. Az alaptőke-emelésben kizárólag a MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság vett részt, melynek eredményeként a Társaságban MOL E-mobilitás Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság a részvények 93,77%-val, minősített többségű befolyással, míg az ITK Invest Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság a részvények 6,23%-val rendelkezik. Az ázsíós alaptőke emelése során a törzsrészvények 682.973,3.-Ft értéken kerültek kibocsátásra, az összkibocsátási értékéből, azaz 4.300.000 ezer Ft-ból 629.600 ezer Ft jegyzett tőkeként, az ezt meghaladó 3.670.400 ezer Ft tőketartalékba került elszámolásra. - Az alaptőke emelést a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2023. december 13-án a cégjegyzékbe bejegyezte.

A részvények materializációjuk szerint dematerializált részvények.

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

Részvények típusonként és fajtánként

Magnevezés	Részvények	
	Száma (db)	Névértéke (Ft)
Névre szóló részvények	12 096	100 000
ebből: törzsrészvény	12 096	100 000
szavazatelsőbbégi részvény	0	0
osztalékelsőbbégi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Bemutatóra szóló részvények	0	0
ebből: törzsrészvény	0	0
szavazatelsőbbégi részvény	0	0
osztalékelsőbbégi részvény	0	0
dolgozói részvény	0	0
kamatozó részvény	0	0
egyéb részvény	0	0
Részvények mindösszesen	12 096	100 000
Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0

Értékhelyesbítések alakulása

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

Tőkemegfelelés és likviditás

A Csoporton belül több társaság saját tőkéje negatív, vagy nem felel meg a törvényi előírt minimum tőke követelményeknek, amely helyzetben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (a továbbiakban: "Ptk."), tulajdonosi intézkedést követel meg a tőkehelyzet rendezésére. A Csoport

rövid lejáratú kötelezettségei 3.759.253 ezer Ft-tal meghaladják a forgóeszközök értékét 2023. december 31-én. Tulajdonosok az intézkedés iránti kötelezettségüket vállalják. A Csoport többségi tulajdonosának végső tulajdonosa, a MOL Nyrt. 2024. május 24-i keltezéssel támogató levelet bocsájtott ki az ITK Holding Zrt. számára, amiben megerősítette, hogy a megfelelés érdekében a Társaság 2023. évi éves beszámolójának jóváhagyását követően meg fogják tenni a Társaság saját tőkéje rendezéséhez szükséges lépéseket, továbbá biztosítani fogják a szükséges szintű pénzügyi támogatást az ITK Holding Zrt-nek, hogy a Társaság rendezni tudja saját és leányvállalatai tőkehelyzetét, továbbá hogy az ITK Csoport fenn tudja tartani likviditását és folytatni tudja gazdasági tevékenységét legalább 12 hónapig.

5.11. Céltartalékok

Céltartalékok - várható kötelezettségekre (eFt)

Jogcím	Nyitó	Akvizíció mlatti növekedés	Céltartalék		Záró
			Képzés	Felhasználás / Feloldás	
Garanciális kötelezettség	140 177	-	-	45 124	95 053
Jövőbeni kötelezettségek, peres ügyek	-	-	158 404	-	158 404
Kiadott AAS utalványok	-	3 850	17 650	9 850	11 650
Várható szervizdíj szerződés	-	191 507	16 590	113 326	94 771
Busz értékesítéshez kapcsolódó gyári garancia kiegészítés	-	525 332	31 957	29 512	527 777
Végkielégítés	-	12 741	-	9 511	3 230
Egyéb garanciális kötelezettség	-	3 987	-	-	3 987
Összesen:	140 177	737 417	224 601	207 323	894 872

A céltartalékok egyenlegének tárgyévi növekedését az alábbi jelentősebb tételek okozzák:

- Az **Inter Traction Electrics Kft.** tárgyévben 112 millió Ft céltartalékot képzett a Thyssenkrupp Zrt.-vel szemben. A Társaság konzignációs szerződés keretében acél alapanyagot vásárolt a Thyssenkrupp Zrt.-től. A szerződés lejáratát követően azonban vita alakult ki a partnerek között a készleten maradt anyagok átvételét illetően, mely a mérlegkészítés napjáig nem került megoldásra. A Társaság a vitás kérdés kapcsán 112 millió Ft céltartalék képzett a várható fizetési kötelezettségére.
- Az **ITK Holding Zrt.** várható peres ügy miatt 43 millió Ft céltartalékot képzett.
- Az **Omnibus Hungária Kft.** 2023. november 30-as felvásárlásakor a Társaság könyveiben 542 millió Ft céltartalék szerepelt, mely nagyrészt busz értékesítéshez kapcsolódó gyári garanciához kapcsolódott.

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.

5.12. Kötelezettségek

Hátrasorolt kötelezettségek

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

Tartozások kötvénykibocsátásból

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

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

A Társaság a kibocsátói tájékoztatóban vállalta, hogy a kötvény mindenkorl fennálló tőke kintlévőségének legalább 30%-val megegyező értékű (nyilvántartási értéken számolt) eszközállomány (ideértve a készleteket és forgóeszközök között nyilvántartott értékpapírokat is ITK Csoport szinten konszolidáltan meghatározva) tekintetében minden üzleti év vonatkozásában az ITK Csoport éves auditált konszolidált beszámoló által alátámasztottan biztosítja, hogy az adott összegű eszközállományon illetve vagyontárgyakon nem áll fenn jelzálog. A kötelezettségvállalás akkor is teljesül, ha a teljes eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósság együttes összege az eszközállomány könyv szerinti értékének 70%-át nem haladja meg. A Társaság, csoport szinten megfelel ennek a kritériumnak. 2023. december 31-én a teljes eszközállomány 70%-a 42,8 milliárd Ft, míg az eszközállományon fennálló Teher által biztosított Pénzügyi Adósság együttes összege 37,5 milliárd Ft.

Beruházási és fejlesztési hitelek alakulása (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Beruházási hitel – OTP	13 511 437	13 879 483
Beruházási hitel – Takarékbank	708 591	628 138
OTP Bank Nyrt. Exim BGU rullirozó készlethitel	0	1 807 121
Összesen	14 220 028	16 314 742

Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
MOL E-mobilitástól kapott beruházási és fejlesztési célú kötelezettség	1 470 948	0
Nevil Invest-tel szemben fennálló kötelezettség	677 053	0
Összesen:	2 148 001	0

Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Lízingkötelezettségek	5 053 984	7 559 727
Összesen	5 053 984	7 559 727

Biztosított kötelezettségek (eFt)

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

ITK Holding Zrt.

Kötelezettség jogcíme	Jogosult	Összeg (eFt)
Cash-Pool Folyószámla hitelkeret	OTP Bank Zrt.	1 316 381

Az OTP Bank Cash-Pool folyószámla hitelkeretet biztosít 1,785 milliárd Ft keretösszeg erejéig, melynek biztosítékként az alábbiak szolgálnak:

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

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

2.) Követeléseken alapított zálogjog az alábbi szerződéseken:

- 1045 Budapest, Istvánbeli u. 8. sz. alatti ingatlanban található iroda, diszpécser központ és raktár bérleti szerződése
- ITE BUS&Truck Kft. szerződéskötéskor fennálló és jövőbeni összes esedékessé váló vagy ezt követően fizetendő követelésén

Inter Traction Electrics Kft.

Jogícm	Hátralévő futamidő (év)	Összeg (eFt)
OTP Bank Nyrt. Exim BGÚ rulirozó készlethitel	2	1 807 121

EXIM BGÚ rulirozó kölcsön biztosítékainak megnevezése:

- Ingó jelzálogjog készleten 2.000.000.000 Ft keretösszeg erejéig a Társaság 2-es számlaosztályában szereplő készleteln.
- Követelésen alapított jelzálogszerződés 2.000.000.000 Ft összeg erejéig a Társaság 3-as számlaosztályában szereplő mindenkor teljes fennálló és jövőbeni vevő-követelés állományán.
- ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.

Jogcím	Hátralévő futamidő (év)	Összeg (eFt)
Forgóeszköz kölcsön013396558801	1	1 661 966
Forgóeszköz kölcsön013396558802	1	328 739

- Követelésen alapított jelzálogszerződés 39.370.000, - EUR összeg erejéig a Társaság, mint a zálogjog tárgyát képező követelés jogosultja és a BKV ZRT-vel kötött adás-vételi szerződésben szereplő 100 db szóló és 100 db csuklós adásvételére kötött szerződésből származó követeléseken.
- ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.
- Óvadék alapítása fizetési számlán.

Pendant TMSZ Kft.

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	EXIM BG forgóeszközhitel 0133952313	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		
Fennálló kötelezettség		260 806
- ebből: rövid lejáratú		260 806
- ebből: hosszú lejáratú		0
Végső lejárat/esedékesség	2025.03.17	

Biztosíték leírása:

- Ingó jelzálogjog készleten 350.000.000, - HUF keretösszeg erejéig a Társaság 2-es számlaosztályában szereplő készletein
- Követelésen alapított jelzálogszerződés 350.000.000, -HUF összeg erejéig a Társaság 3-as számlaosztályában szereplő mindenkor teljes fennálló és jövőbeni vevőkövetelésállományán.
- Készfizető kezesség: az ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.

Inter-Traffic Management Kft.

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	5040002VBH00002020 számú hitel	
Jogosult	Takarékbank	
Kötelezettség teljes összege		1 120 000
Fennálló kötelezettség		717 898
- ebből: rövid lejáratú		89 760
- ebből: hosszú lejáratú		628 138
Végső lejárat/esedékesség	2031.11.15	
Biztosíték tárgya	Debrecen – HRSZ: 0376/21 ingatlan	
elfogadott fedezeti érték		671 553
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	

Inter Tan-Ker City Kft.

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013405497601	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		3 553 081
Fennálló kötelezettség		633 852
- ebből: rövid lejáratú		389 494
- ebből: hosszú lejáratú		244 358
Végső lejárat/esedékesség	2025.07.31	

Biztosíték leírása:

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

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013405497602 Beruházási kölcsön 013405497603		
Jogosult	OTP Bank Zrt.		
Kötelezettség teljes összege		5 119 125	6 726 912
Fennálló kötelezettség		4 519 675	5 830 001
- ebből: rövid lejáratú		370 000	488 378
- ebből: hosszú lejáratú		4 149 675	5 341 623
Végső lejárat/esedékesség	2032.07.31		
Biztosíték tárgya	Mercedes-Benz Conecto szóló autóbuszok		

Biztosíték leírása:

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

- az Ügyfél által a Kölcsönből megvásárolt Mercedes-Benz Conecto (628B01) típusú szóló autóbuszokon
- az Ügyfél által a Kölcsönből megvásárolt Mercedes-Benz Conecto G (628B02) típusú csuklós autóbuszokon
- Készfizető kezesség: az ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.
- Óvadék 375.000.000 HUF összegben elkülönített óvadéki számlán

Inter Tan-Ker Zrt.

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140504	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		1 118 339
Fennálló kötelezettség		1 118 339
- ebből: rövid lejáratú		89 252
- ebből: hosszú lejáratú		1 029 087
Végző lejárat/esedékesség	2034.12.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés KEKO	
könyv szerinti értéke		2 787 406
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

Jellemző	Leírás	Összeg (eFt)
Kötelezettség jogcíme	Beruházási kölcsön 013400140507	
Jogosult	OTP Bank Zrt.	
Kötelezettség teljes összege		3 289 559
Fennálló kötelezettség		3 289 559
- ebből: rövid lejáratú		187 769
- ebből: hosszú lejáratú		3 101 790
Végző lejárat/esedékesség	2031.07.31	
Biztosíték tárgya	Autóbuszok, követelés DKV	
könyv szerinti értéke		3 500 241
elfogadott fedezeti értéke		0
Biztosíték fajtája	Jelzálogjog	
formája	egyedi	

JTE Bus & Truck Kft.

EXIM BGÚ forgóeszközhitel 2.170.000 EUR keretösszegig, melynek biztosítékai:

- Ingó jelzálogjog készleten: 2.500.000, - EUR keretösszeg erejéig.
- Követelésen alapított jelzálogszerződés: 2.500.000, -EUR összeg erejéig 3-as számlaosztályában szereplő mindenkor teljes fennálló és jövőbeni vevőkövetelésállományán, beleértve azok járulékait is, kivéve a Bank által faktorált, vagy Bankra engedményezett vevőköveteléseket.
- Az ITK Holding Zrt. által vállalt készfizető kezesség.

Rövid lejáratú hitelek (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Forgóeszköz hitel	511 718	2 821 372
Beruházási hitel	1 968 833	2 292 513
Cash-Pool számla egyenlege	263 697	1 316 381
Rulírozó hitel	-	260 806
Negatív banki egyenleg	781 545	-
Összesen	3 525 793	6 691 072

Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	5 865 460	7 555 008
Összesen:	5 865 460	7 555 008

Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozásokkal szemben (eFt)

Partner	2022.12.31	2023.12.31
Konszolidációba be nem vont leányvállalatokkal szemben	0	111 648
Egyéb kapcsolt vállalkozásokkal szemben	725 589	913 983
Jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozással szemben	393 764	483 574
Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0
Összesen:	1 119 353	1 509 205

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek összetétele (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
NAV kötelezettségek	494 564	-2 998	736 948
Eltérő időszaki ÁFA fizetési kötelezettség	301 988		527 858
Jövedelemelszámolási számla	269 398		328 409
Önkormányzati adófizetési kötelezettség	53 344		47 624
Omnibusz részesedés vételár korrekció	0		65 428
Garanciális ügylet	0		97 165
Jegyértékesítés elszámolási számla	4 154		0
Egyéb	318		1 640
Lízingkötelezettség	618 664		973 823
Munkavállalói letiltás	1 198		709
Telek visszatartott vételár	20 000		20 000
GINOP támogatásra kapott előleg	152 500		152 500
Vevőktől kapott előlegek	0		4 334
Konszolidációból adódó (számított) társasági adó tartozás	0		62 817
Összesen	1 916 128	-2 998	3 019 255

5.13. Passzív időbeli elhatárolások**Bevételek passzív időbeli elhatárolásának alakulása (eFt)**

Megnevezés	2022.12.31	2023.12.31
Távfelügyelet	1 106	542
Raktározási szolgáltatás jóváírása	340	0
Töltőállomás 3 éves garanciavállalás	1 996	1 003
Összesen	3 442	1 545

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolásának alakulása (eFt)

Megnevezés	2022.12.31	Előző évek módosításai	2023.12.31
Pénzügyileg nem rendezett kamat kötelezettség	365 409	41 218	319 297
Garancia	0		27 917
Könyvvizsgálati díj	11 900		16 550
Lízing kamat	7 556		623
Közüzemi díjak	6 284		407
Informatikai szolgáltatás	837		2
Takarítás, szemétszállítás	17		-
Vagyonvédelem	23		-
Telefon, internet, posta, futár	466		-
Projekt közvetett szolgáltatás	2 711		-
Kötbér	114		-
Bérleti díjak	68		-
Bankköltség	169		-
Egyéb szolgáltatások	6 779		15 384
Összesen:	402 333	41 218	380 180

Az előző évek módosítása az ITK Holding Zrt. és a Nevil Invest Kft. között fennálló hitelszerződéshez kapcsolódó hibás kamatkalkuláció miatt lépett fel.

Halasztott bevételek alakulása (eFt)

Jogcím	2022.12.31	2023.12.31
Elektromos autó beszerzés Innovációs és Technológiai Minisztérium	6 790	3 419
Összesen:	6 790	3 419

6. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**6.1. Előző évek módosítása**

Megnevezés	Lezárt üzleti év(ek)re vonatkozó módosítások
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	- 105 056
VII. Egyéb ráfordítás	1 733 805
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	41 218
X. Adófizetési kötelezettség	- 5 105

Az módosítások oka és tartalma az vonatkozó eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítéseknél kerül bemutatásra.

6.2. Bevételek**Árbevétel tevékenységenkénti alakulása (eFt)**

Megnevezés	2022	Előző évek módosításai	2023
Bérleti díjak	70 238		2 545
Egyéb árbevétel	42 293		95 508
Saját előállítású közúti gépjármű értékesítése	7 428 678		4 060 143
Személyszállítás	7 719 397		10 993 429
Menetjegy értékesítés és jutalék (tömegközlekedés)	93 140		105 121
Busz rendelkezésre tartás	890 236		1 828 055
Gépjármű javítás, karbantartás	210 646		397 309
Ingyankezelés	19 348		18 368
Karbantartási, üzemeltetési díjak	36 715		0
Mérőszolgálat	159 043		110 742
Autóbusz és egyéb gépjármű értékesítés	6 889 381		16 210 757
Készre szerelés árbevétele	2 044 251		178 264
Alkatrész értékesítés	34 202		2 476 979
Hulladék értékesítés	14 062		40 857
Flottakövetés	61 737		215 767
Call center	60 622		85 698
Projekt bevétel	2 047 526	-105 056	613 062
Távfelügyelet	1 936		-
Leányvállalati nyújtott szolgáltatások	20 985		14 026
Truck eladáshoz kapcsolódó szolgáltatás árbevétele	0		296 791
Összesen	27 844 436	-105 056	37 743 421

2022 év végén a Pandant TMSZ Kft. projektárbevétel jogcímen 105 millió Ft-ot határolt el mint bevételek aktív időbeli elhatárolása az Inter Traction Electrics Kft.-vel szemben. Az Inter Traction

Electric Kft.-nél azonban ez az összeg nem került elhatárolásra és ezáltal kiszűrésre sem a Csoport 2022. évi konszolidált beszámolójából.

Exportértékesítés nettó árbevétele (eFt)

Réglió (eFt)	Export-árbevétel	
	2022	2023
Európai Unió	114 220	232 037
Összesen:	114 220	232 037

A Csoporton belül exportértékesítés nettó árbevételével csak az Inter Traction Electrics Kft. és az ITE Bus & Truck Kft. rendelkezik. Az Inter Traction Electrics Kft. export értékesítése termékexportot és szolgáltatás-exportot egyaránt tartalmaz. Az ITE Bus & Truck Kft. export értékesítésének árbevétele csak termékexportból származott.

Végleges jelleggel kapott támogatások

Az Inter Tan-Ker Zrt. elektromos járművek támogatási program keretében az Innovációs és Technológiai Minisztériumtól végleges jelleggel kapott, folyósított, elszámolt vissza nem térítendő támogatást kapott elektromos járművek beszerzésére. A támogatás főbb jellemzőit - külön bemutatva a felhasználást jogcímenként és évente - mutatja be az alábbi táblázat. 2022. évben GINOP Plusz-2.1.1-21-2022-00136 támogatást nyerte el 152.499.638 Ft összegben.

Támogatás	Kapott összeg	Felhasználás		Rendelkezésre álló összeg
		korábbi	tárgyidőszaki	
Központi	10 000	3 210	3 371	3 419
GINOP Plusz 2.1.1-21-2022	152 500	14 021	41 196	97 283
Összesen:	162 500	17 231	44 567	100 702

Visszatérítendő kapott támogatások

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

Támogatásokkal kapcsolatos kiegészítő információk

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

Aktivált saját teljesítmények értéke (eFt)

Megnevezés	2022	2023
Saját termelésű készletek állományváltozása	874 709	-2 139 150
Saját előállítású eszközök aktivált értéke	1 918 194	5 628 338
Összesen	2 792 903	3 489 188

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 (eFt)

Megnevezés	2022	2023
Káreseményekkel kapcs. kapott bevételek	136 220	274 582
Céltartalék feloldás	59 148	207 323
Értékesített tárgyi eszközök nyeresége	55 079	68 157
Visszafizetési kötelezettség nélkül kapott támogatások	16 684	60 071
Utólag kapott pénzügyileg rendezett engedmény	24 062	30 478
Leltártöbblet	792	25 169
Egyéb ki nem emelt bevétel	24 414	15 224
Összesen	316 399	681 004

6.3. RáfordításokRáfordítások alakulása és megoszlása

Ráfordítás-kategória	2022		2023	
	eFt	%	eFt	%
Anyagjellegű ráfordítások	23 908 553	69,22	31 878 352	62,41%
Személyi jellegű ráfordítások	5 255 364	15,22	6 029 101	11,80%
Értékcsökkenési leírás	2 490 296	7,21	3 845 160	7,52%
Egyéb ráfordítások	886 630	2,57	4 778 503	9,35%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 998 960	5,79	4 545 535	8,90%
Ráfordítások összesen	34 539 803	100,00	51 076 651	100,00

Anyagjellegű ráfordítások alakulása és megoszlása

Anyagjellegű ráfordítás típusa	2022		2023	
	eFt	%	eFt	%
Anyagköltség	16 120 979	67,43	10 215 645	32,05
Igénybe vett szolgáltatások értéke	1 949 510	8,15	2 339 477	7,34
Egyéb szolgáltatások értéke	525 957	2,20	739 169	2,32
Eladott áruk beszerzési értéke	1 640 497	6,86	16 769 160	52,60
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	3 671 610	15,36	1 814 901	5,69
Anyagjellegű ráfordítások összesen:	23 908 553	100	31 878 352	100

Igénybe vett szolgáltatások tételei (eFt)

Megnevezés	2022	2023
Bérelti díjak	318 131	469 116
K+F kapcsolatos szolgáltatások	348 693	328 165
Gyártással kapcsolatos igénybe vett szolgáltatások	298 029	228 486
Karbantartási költségek	133 254	328 254

Megnevezés	2022	2023
Takarítás, szemétszállítás	139 820	139 531
Informatikai szolgáltatások, licence díjak	95 416	120 409
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	68 580	59 370
Vagyonvédelmi szolgáltatás díja	88 290	98 315
Hirdetés, reklám, propaganda költség	56 345	58 184
Szállítás, rakodás, raktározás költségei	49 726	57 661
Munkaerő-kölcsönzés	120 885	44 890
Oktatás és továbbképzés költségei	17 641	38 528
Szakértői, pályázati díj	6 562	117 403
Utazási és kiküldetési költségek (napidíj nélkül)	13 646	19 910
Fordítás költségei	1 341	14 041
Üzemeltetési hozzájárulás	15 251	13 310
Foglalkozás eü. szolgáltatás	6 077	7 176
Ügyviteli, számviteli, audit díj, jogi költségek	112 749	128 760
Fénymásolás, sokszorosítás	2 010	2 834
Érdekvédelmi szervezetek tagdíja	549	2 035
Műszaki tanácsadás szakértés	18 101	0
Posta, telefon, Internet, futár, szakkönyvek	27 213	30 699
Menedzsment szolgáltatás	6 200	0
Ipari park ingatlannal kapcsolatos szolgáltatások	5 000	32 400
Rendelkezésre állási díj	2	0
Összesen	1 949 511	2 339 477

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

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

Könyvvizsgáló által felszámított díjak (eFt)

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

Társaság neve	2023
ITE Bus & Truck Kft.	5 000
Inter-Traffic Management Kft.	3 000
ITK Holding Zrt. és ITK Csoport konszolidáció	10 000
Inter Tan-Ker City Kft.	4 000
Pendant TMSZ Kft.	5 000
Inter Tan-Ker Zrt.	8 000
Inter Traction Electric Kft.	8 000
Omnibus Hungária Kereskedelmi Kft.	4 000
Összesen	47 000

Egyéb szolgáltatások tételei (eFt)

Megnevezés	2022	2023
Biztosítási díj	408 661	573 083
Bankköltség	87 714	113 283
Hatósági díjak	16 370	35 267
Egyéb ki nem emelt szolgáltatás	13 212	9 068
Faktordíj	0	8 468
Összesen	525 957	739 169

Béreköltség megoszlása (eFt)

Állománycsoport	2022	2023
Szellemi foglalkozásúak	1 557 132	2 051 422
Fizikai foglalkozásúak	2 970 066	3 088 974
Összesen:	4 527 198	5 140 396

Személyi jellegű egyéb kifizetések (eFt)

Állománycsoport	2022	2023
Betegszabadság	45 851	41 068
Munkába járási költségtérítések	654	2 037
Kiküldetési, gépkocsi és egyéb költségtérítések	81 222	152 826
Szép kártya	89 571	85 066
Betegségbiztosítás egyes meghat.jut.	0	4 774
Reprezentációs költségek	538	21 323
Természetbeni juttatások	9 595	1 173
Kifizetőt terhelő juttatások utánl szja	0	3 512
Végkielégítés	328	11 221
Cégautó után fizetendő SZJA	0	1 875
Uzemanyag megtakarítás	64 001	79 212
Egyéb személyi jellegű kifizetések	71 866	99 399
Összesen:	363 626	503 486

Bérbiztosítások (eFt)

Bérbiztosítás	2022	2023
Szociális hozzájárulási adó	307 445	307 645
Rehabilitációs hozzájárulás	45 521	64 647
Egyéb bérbiztosítások	11 574	12 927
Összesen	364 540	385 219

Létszám adatok

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

Állománycsoport (fő)	Átlagos létszám 2022	Átlagos létszám 2023
Szellemi	206	268
Fizikai	466	542
Összesen:	672	810

Egyéb ráfordítások tételei (eFt)

Az egyéb ráfordítások tárgyévi tartalma és összegel az alábbiak

Megnevezés	2022	Előző évek módosításai	2023
Terven felüli értékcsökkenés	0	1 305 492	2 622 381
Értékvesztés	218 003	426 207	723 129
Helyi iparűzési adó	230 429		359 061
Céltartalék képzés	140 177		224 601
Kártérítések	0		207 015
Selejtezés, leltárhiány	0		95 763
Értékesített tárgyi eszköz vesztesége	75 592		112 414
Késedelmi pótlék, kamat	0		97 987
Bírság, kötbér, mulasztási, önellenőrzési pótlék	75 346		68 694
Utólag adott engedmény	25 647		55 119
Innovációs járulék	35 129		53 847
EPR termékdíj	0		29 340
Adott támogatások	7 128		28 021
Le nem vonható áfa	12 893		16 694
Céggautó adó	7 588		12 627
Építményadó	3 338	2 106	9 912
Gépjármű adó	2 128		2 800
Egyéb ki nem emelt ráfordítások	53 232		59 098
Összesen	886 629	1 733 805	4 778 503

A terven felüli értékcsökkenésre ható előző évi módosítások leírása a vonatkozó mérleghez kapcsolódó kiegészítéseknél kerülnék bemutatásra.

6.4. Pénzügyi műveletek eredménye

Pénzügyi műveletek eredménye	2022		2023	
	eFt	%	eFt	%
Kapott (járó) osztalék és részesedés	0	0,00%	2	0,00%
Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0,00%		0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó bevételek, árfolyamnyereségek	5 836	0,51%		0,00%
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	15 725	1,38%	6 516	1,27%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 117 265	98,11%	508 226	98,73%
Pénzügyi műveletek bevételei	1 138 826	100,00%	514 744	100,00%
Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,00%		0,00%
Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0,00%		0,00%
Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	1 630 336	81,56%	3 555 836	78,23%
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	74 905	3,75%	546 716	12,03%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	293 719	14,69%	442 983	9,75%
Pénzügyi műveletek ráfordításai	1 998 960	100,00%	4 545 535	100,00%
Pénzügyi műveletek eredménye	-860 134		-4 030 791	

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	2022	Előző évek módosításai	2023
A Csoport társasági adó fizetési kötelezettsége	28 167	- 5 105	56 863
Konszolidálásból adódó (számított) társasági adókülönbözet	4 722	-	92 740
Összesen:	32 889	-5 105	149 603

A konszolidációba bevont Társaságok egyedi beszámolóiban kimutatott adózás előtti eredmény után fizetett (fizetendő) összes társasági adó 56 863 eFt.

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	2023
Kumulált adózás előtti eredmény	- 10 661 316
Konszolidált adózás előtti eredmény	- 10 528 373
Különbözet	- 132 943
Visszaforduló konszolidációs különbözetek	1 030 437
Látens adó (9%)	92 740
2022. évi látens adó követelés	- 29 923
2023. évi látens adó kötelezettség	62 817
Változás	- 92 740

6.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról (osztalék jóváhagyásáról)

Az ITK Holding 2024. május 29-én tartott Közgyűlésének döntése értelmében osztalék nem került kifizetésre, így a tárgyévi adózott eredmény az eredménytartalékba kerül.

7. Egyéb adatok

7.1. Import beszerzések

A Csoport Import beszerzéseit az alábbi táblázat mutatja be:

Import beszerzések (eFt)

Megnevezés	EU-n belülről	EU-n kívülről
Anyagbeszerzés	4 572 831	71 287
Szolgáltatás	376	0
Összesen:	4 573 207	71 287

7.2. Vezető tisztségviselők, kiemelt juttatások

Vezető tisztségviselők munkadíja

A vezető tisztségviselők tevékenységükért az üzleti év után kizárólag munkabérben részesültek. Az igazgatósági tagok és a felügyelő bizottsági tagok tevékenységükért semmilyen juttatásban nem részesültek. A vezető tisztségviselők járandóságának összegét mutatja be az alábbi táblázat:

Vezető tisztségviselők munkabére (eFt)

Vezető tisztségviselők	Munkabér összege
Ügyvezetés	70 990
Igazgatósági tagok	0
Felügyelő Bizottsági tagok	0
Összesen:	70 990

Vezető tisztségviselők előlegei, kölcsönel. garanciái

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

Korábbi vezető tisztségviselőkkel kapcsolatos kötelezettségek

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

7.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Csoport közvetlenül nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészők.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

7.4. Mérlegen kívüli tételek

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

Garanciák összefoglaló táblázata

Társaság neve	Partner neve	Garancia típusa	Eredeti összeg	Lejárat
ITE BUS & TRUCK KFT.	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	158 273 600 Ft	2024.07.28
ITE BUS & TRUCK KFT.	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	158 273 600 Ft	2024.07.15
ITE BUS & TRUCK KFT.	DAIMLER Tuck AG	fizetési	11 000 000 EUR	2024.03.31
ITE BUS & TRUCK KFT.	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	pü-i biztosítéki	5 000 000 Ft	2028.03.24
ITK CITY OPERATIONS KFT.	Debrecen MJV Önkormányzata	teljesítési	14 199 394 Ft	2024.10.17
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	110 100 000 Ft	2026.09.10
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	BKV Zrt.	jóteljesítési	229 095 EUR	2024.12.28
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	BKV Zrt.	jóteljesítési	301 209 EUR	2024.12.28
INTER TRACTION ELECTRICS KFT.	TÜKE Busz Zrt.	jóteljesítési	75 998 740 Ft	2026.07.27
INTER TANKER ZRT.	KEKO	jóteljesítési	125 000 000 Ft	2030.03.01
INTER TANKER ZRT.	DKV	jóteljesítési	238 844 171 Ft	2031.06.30
Omnibus	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	134 656 720 Ft	2025.03.22
Omnibus	VOLÁNBUSZ Zrt.	jóteljesítési	101 440 421 Ft	2024.04.05
Omnibus	BorsodChem	jótállási	19 645 Ft	2026.05.05

Megnevezés	Összeg (Ft)	Lejárat	Kihasználtság (Ft)
Forint garancia keret	10 000 000 000	2034.06.30	5 340 261 736

Az ITK Holding Zrt. 2023. év végén 56.927.259 e HUF mértékű kezességet vállalt a leányvállaltoknál fennálló hitel szerződésekkel illetve a fent bemutatott forintos garancia kerettel összefüggésben.

Mérlegen kívüli tételek további sajátosságai

További mérlegen kívüli tételek bemutatása a biztosított kötelezettségeknél történik. Ezen tételekhez kapcsolódóan az OTP Bank Zrt. óvadékot alapított a fizetési számlán. Az óvadék címén zárolt összeg: 33 875 eFt.

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

A Takarékbank beruházási kölcsönt nyújtott. Ennek biztosítására a biztosított kötelezettségek fejezet alatt bemutatott biztosítékok szolgálnak, továbbá 69 112 eFt összegben elkülönített óvadéki számlán óvadéki lekötést tett, melyet a tartós bankbetétek között mutattunk ki.

7.5. Rendkívüli környezeti hatások

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

7.6. Mérleg fordulónapja után bekövetkezett lényeges gazdasági események

Az ITK Holding Zrt. 93,8%-os tulajdoni hányadával rendelkező közvetett tulajdonos MOL Nyrt. leányvállalati finanszírozásokra szakosodott leányvállalata, a MOL Group Finance Zrt. 2024. március 28-án 3 mrd Ft mértékűre növelte a 2023. szeptember 26-án megkötött 700 m Ft mértékű rulírozó hitelkeretét, amelyből a társaság jelenleg 2,7 mrd Ft mértékű hitelt hívott le összesen.

Az ITK Holding Zrt. 2024. május 24-én tartott Közgyűlése a Társaság tőkeemelése mellett döntött. A döntés értelmében 16 db „A” sorozatú, 100.000 Ft/db névértékű részvény került kibocsátásra darabonként 18.047.746 Ft kibocsátási értéken. A Társaság többségi tulajdonosa, a MOL E-Mobilitás Vagyonkezelő Kft. az általa átvenni vállalt 15 db részvény kibocsátási értékét (270.716.190 Ft-t) illetve a kisebbségi tulajdonos, az ITK Invest Kft. a rájutó kibocsátási érték 25%-t (4.511.937 Ft-t) a döntést követő 15 napon belül megfizette. A fennmaradó összeg megfizetésére az ITK Invest 2024. december 31-ig vállalt kötelezettséget.

Várhatóan a tulajdonosok a 2024. év folyamán újabb tőkeemelést vagy tőkeemeléseket hajtanak végre, amelyből a Társaság előtörlesztést tud végrehajtani és a 3 mrd Ft mértékű MOL Group Finance Zrt. rulírozó hitelkeret visszamódosítható az eredeti 700 m Ft mértékre. A tőkeemelés célja alapvetően a saját tőke pótlása, a likviditás biztosítása, a közlekedési üzletág jármű beszerzéseinek önrész szükségletének biztosítása, valamint a cégcsoportba tartozó leányvállalatok veszteségének fedezése.

Az ITK Csoport 2024. májusában új székhelyre költözött, amelynek hatására a Társaság és leányvállalatai tekintetében az új székhely a 1044 Budapest Óradna utca 5. lett a korábbi 1045 Budapest Istvántelki u. 8. helyett (a korábbi székhely ingatlan értékesítése folyamatban).

A Bács-Kiskun Vármegyei Kormányhivatal Foglalkoztatási, Foglalkoztatás-felügyeleti és Munkavédelmi Főosztálya („Hatóság”) 2023. novemberében felügyeleti hatósági ellenőrzést indított a Társaságnál. Az eljárás szabálytalanságokat állapított meg és kötelezte a Társaságot az ellenőrzési mintába került munkavállalók elmaradt bérpótlékjának megfizetésére. Az ellenőrzés megállapításai kapcsán a Társaság felülvizsgálatok kezdett az elmúlt 3 év elszámolásaival kapcsolatban és teljeskörűen rendezni tervezi az esetleges hiányosságokat. Előzetes becslések alapján a felülvizsgálat többlet költség hatása max. ~45 millió Ft lehet, amelyre a 2023-as beszámolóban céltartalék nem került képzésre.

1. számú melléklet: Saját tőke változás tábla (eft)

Megnevezés	Jegyzett tőke	Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)	Tőketartalék	Eredmény-tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék		Korrigált adózott eredmény	Leányvállalat saját tőke változás (+/-)	Konszolidáció melletti változások (+/-)		Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	Saját tőke
						Értékheyesbítés értékelési tartaléka	Valós értékelési értékelési tartaléka			Adósság kon-szolidáció s külsőből ze-tébből	Közbenes eredmény különböze -téből		
2023. évi nyitó	290 000	0	1 316 381	97 435	2 408 386	1 012 749	0	-2 480 128	-2 509 957	0	0	0	134 866
Előző évi korrigált adózott eredmény	0	0	0	-1 004 618	0	0	0	2 480 128	-1 433 125	0	0	0	42 385
Tárgyévi korrigált adózott eredmény	0	0	0	0	0	0	0	-8 797 897	0	0	0	0	-8 797 897
Osztalékok	0	0	0	595 000	0	0	0	0	-595 000	0	0	0	0
Tőkeemelés	919 600	0	5 360 920	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 280 520
Alapítás-át szervezéshez és K+F-hez kapcsolódó lekötött tartalék feloldás	0	0	0	156 745	-1 514 438	0	0	0	1 357 693	0	0	0	0
Előző évek módosítása	0	0	0	-479 170	0	0	0	0	-1 395 804	0	0	0	-1 874 974
Késlelteti fejlesztéshez kapcsolódó lekötött tartalék képzés	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ingatlan értékbecslés változás	0	0	0	0	0	54 973	0	0	0	0	0	0	54 973
2023. évi záró	1 209 600	0	6 677 301	-634 608	893 948	1 067 722	0	-8 797 897	-4 576 193	0	0	0	-4 160 127

2. számú melléklet: Immateriális javak mozgástábla (eFt)

Megnevezés	2023.01.01.	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2023.12.31.
					Növekedés	Csökkentés	
Bruttó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktívált értéke	397 870	0	0	0	0	0	397 870
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	2 227 205	259 357	81 116	0	0	0	2 405 446
3. Vagyoni értékű jogok	436 469	1 668 761	170 000	0	0	0	1 935 230
4. Szellemi termékek	368 232	95 496	0	0	0	0	463 728
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	3 429 776	2 023 614	251 116	0	0	0	5 202 274
Halmozott értékcsökkenés							
1. Alapítás - átszervezés aktívált értéke	51 477	152 667	0	30 997	0	0	235 141
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	165 212	1 521 738	0	-12 723	0	0	1 674 227
3. Vagyoni értékű jogok	373 285	252 627	0	-1 103	0	0	624 809
4. Szellemi termékek	177 461	131 366	0	1 965	0	0	310 792
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	767 435	2 058 398	0	19 136	0	0	2 844 969
Nettó érték							
1. Alapítás - átszervezés aktívált értéke	346 393	-152 667	0	-30 997	0	0	162 729
2. Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	2 061 993	-1 262 381	81 116	12 723	0	0	731 219
3. Vagyoni értékű jogok	63 184	1 416 134	170 000	1 103	0	0	1 310 421
4. Szellemi termékek	190 771	-35 870	0	-1 965	0	0	152 936
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	2 662 341	-34 784	251 116	-19 136	0	0	2 357 305

3. számú melléklet: Tárgyi eszközök mozgástábla (eFt)

Megnevezés	2023.01.01	Növekedés	Csökkenés	Előző évek módosításai	Átsorolás		2023.12.31
					Növekedés	Csökkenés	
Bruttó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 753 327	31 290	0	0	0	0	4 784 617
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	41 527 416	10 231 917	5 660 064	0	0	0	46 099 269
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	893 589	259 275	32 293	0	0	0	1 120 571
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	2 046 814	10 510 882	10 829 625	0	0	0	1 728 071
6. Beruházásokra adott előlegek	0	23 000	0	0	0	0	23 000
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 012 749	54 973	0	0	0	0	1 067 722
II. Tárgyi eszközök	50 233 895	21 111 337	16 521 982	0	0	0	54 823 250
Halmazott értéksökkenés							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	681 430	75 935	0	0	0	0	757 365
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	10 904 560	3 291 876	4 502 103	1 053 090	0	0	10 747 423
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	472 691	143 646	29 169	0	0	0	587 168
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	12 058 681	3 511 457	4 531 272	1 053 090	0	0	12 091 956
Nettó érték							
1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	4 071 897	-44 645	0	0	0	0	4 027 252
2. Műszaki berendezések, felszerelések, járművek	30 622 856	6 940 041	1 157 961	-1 053 090	0	0	35 351 846
3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	420 898	115 629	3 124	0	0	0	533 403
4. Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0
5. Beruházások, felújítások	2 046 814	10 510 882	10 829 625	0	0	0	1 728 071
6. Beruházásokra adott előlegek	0	23 000	0	0	0	0	23 000
7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	1 012 749	54 973	0	0	0	0	1 067 722
II. Tárgyi eszközök nettó értéke összesen	38 175 214	17 599 880	11 990 710	-1 053 090	0	0	42 731 294

4. számú melléklet: Cash flow-kimutatás

Megnevezés			2022 (eFt)	2023 (eFt)
I.	Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)		34 355	-101 945
1.a	Adózás előtti eredmény		-2 447 239	-8 648 294
	ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás		0	0
1.b	Korrekciók az adózás előtti eredményben		224	39 731
1.	Korrigált adózás előtti eredmény		-2 447 015	-8 608 563
2.	Elszámolt amortizáció		2 490 296	3 845 160
3.	Elszámolt értékvesztés és visszairás		292 908	3 891 951
4.	Céltartalék képzés és felhasználás különbözete		81 029	754 694
5.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye		16 360	-45 334
6.	Szállítói kötelezettség változása		948 388	2 021 341
7.	Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása		536 969	1 495 977
	<i>Korrekció: Társasági adóelőleg különbözet miatt</i>		77 975	0
8.	Passzív időbeli elhatárolások változása		-60 894	-68 638
9.	Vevőkövetelés változása		178 545	-4 878 605
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélküli) változása		-1 781 543	1 699 251
	<i>Korrekció: Látnans adó miatt</i>		-4 722	0
	<i>Korrekció: Készletek és egyéb követelések értékvesztése miatt</i>		-218 003	0
	<i>Korrekció: Tárgyi eszközök közé sorolt eszközök</i>		-57 000	0
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása		30 204	-59 576
12.	Fizetett adó (nyereség után)		-106 142	-149 603
13.	Fizetett osztalék		0	0
II.	Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)		-19 053 043	-11 991 535
14.	Befektetett eszközök beszerzése		-21 904 446	-12 801 014
15.	Befektetett eszközök eladása		2 946 677	942 419
16.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása		65 004	410 210
17.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek		-160 278	-543 150

18.	Kapott osztalék, részesedés	0	0
III.	Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	17 922 708	12 575 308
19.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	6 280 520
20.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele	0	0
21.	Hitel és kölcsön felvétele	18 747 912	16 340 048
22.	Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
23.	Részvénybevonás, tőkevisszavétel (tőkefelvétel)	0	0
24.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	0
25.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-825 204	-10 045 260
26.	Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
IV.	Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)	-1 152 980	481 828
27.	Devizás pénzeszközök ártértékelése	-224	2 654
V.	Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sorok)	-1 153 204	484 482