

Lexholding Befektető Zrt.

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2021.12.31-i fordulónappal elkészített
konzolidált éves beszámolóhoz

I. Általános rész

1.) A vállalkozás (anyavállalat) bemutatása

Vállalkozás megnevezése:	Lexholding Zrt.
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.
KSH száma:	12045266 6420 114 01
Alapítói vagyon:	43.620.000,- Ft
Jelenlegi jegyzett tőke:	29.349.000,- Ft
Tulajdonosok:	magánszemély és társaság
Tevékenységi kör:	<ul style="list-style-type: none">- vagyonkezelés- saját tulajdonú ingatlan adásvétele- üzletvezetés- PR. kommunikáció- üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás- immateriális javak kölcsönzése- ingatlan ügynöki tevékenység

2.) Kapcsolt vállalkozások

A BÁV Zrt. közbenső anyavállalat, a saját szintjén konszolidált mérlegbeszámoló készítésére kötelezett. A Lexholding ZRt konszolidált beszámolójába beépült.

Megnevezés	Névérték (Eft)	Nyilvántartási érték (Eft)	Tulajdoni hányad (%)
BÁV Zrt.	2 193 299	6 489 483	99,695
Csillag Home Kft.	65 000	77 500	65,00
Erdélyi Híradó Editura s.r.l.	245 352	223 873	72,962
MAHÍD 2000 Zrt.	3 800	145 949	76,00
MB Elit Hotel Service Kft.	3 000	3 000	100,00
METAL-ART Zrt.	352 000	831 035	100,00
Nemzetközi Vegyész Zrt. (VEHU)	888 500	2 253 565	82,80
Pannon Reneszánsz Kft.	817 696	1 193 660	88,88
Svábhegyi Zrt.	1 520 000	1 224 275	100,00
Valid Conto Kft.	3 000	1 000	100,00
Secinvest ZRt.	70 800	114 192	96,85
VIREX Kft.	2 440	2 545	81,333
AREX Fm Srl.	3 392 059	3 392 059	75,445
BÁV FAKTOR Zrt.	86 000	614 900	86,00
Pannon Online Média Kft.	90 000	118 632	100,00
Carpat-Bau Kft.	1 350	11 723	45,00
INFORG Zrt.	106 808	5 276 941	35,25
Paskál Park Zrt.	2 500	3 108	12,5
PERUN Zrt.	2 000	776	4,00
Részesedés leányvállalatokban	9 845 603	21 978 216	

Megnevezés	Névérték (Eft)	Nyilvántartási érték (Eft)	Tulajdoni hányad (%)
FŐTAXI Zrt.	302 756	276 297	46,2223
Magyar Nyugat-Út Kft.	1 440	1 433	48,00
Részesedés társult vállalkozásokban	304 196	277 730	

3.) Az anyavállalat portfóliójába közvetlenül tartozó, konszolidálásba bevont társaságok:

3.1 Leányvállalat:

Cég:	BÁV Zrt
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.
Jegyzett tőke:	2.200.000 E Ft
Szavazati arány:	99,965 %
Cég:	INFORG Zrt.
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u. 23.
Jegyzett tőke:	303.000 E Ft
Szavazati arány:	75 %
Cég:	MAHÍD-2000 Zrt
Székhelye:	8975 Szentgyörgyvölgy, Kossuth u.31.
Jegyzett tőke:	5.000 E Ft
Szavazati arány:	76 %
Cég:	METAL-ART Zrt
Székhelye:	1089 Budapest, Üllői u.102.
Jegyzett tőke:	352.000 E Ft
Szavazati arány:	100 %
Cég:	Nemzetközi Vegyész Zrt
Székhelye:	8975 Szentgyörgyvölgy, Kossuth u. 31.
Jegyzett tőke:	1.073.100 E Ft
Szavazati arány:	82,80 %
Cég:	Secinvest Zrt
Székhelye:	1151 Budapest, Mogyoród útja 42.
Jegyzett tőke:	73.100 E Ft
Szavazati arány:	96,85 %
Cég:	Svábhegyi Zrt
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u.23-33.
Jegyzett tőke:	1.520.000 E Ft
Szavazati arány:	100 %
Cég:	Valid-Conto Kft
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u. 23.
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Szavazati arány:	100 %
Cég:	VIREX Kft
Székhelye:	1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.
Jegyzett tőke:	3.000 E Ft
Szavazati arány:	81,333 %

Cég:	BÁV FAKTOR Zrt.
Székhelye:	1066 Budapest, Mozsár u. 16.
Jegyzett tőke:	100.000 E Ft
Szavazati arány:	86,00 %

3.2 Equity módszerrel bevont vállalkozások:

Cég:	Erdélyi Híradó Editura Srl
Székhelye:	Cluj-Napoca, Napoca str. 10.
Jegyzett tőke:	4.510.100 RON
Szavazati arány:	72,96 %

Cég:	FŐTAXI ZRT
Székhelye:	1087 Budapest, Kerepesi u.15.
Jegyzett tőke:	655.000 E Ft
Szavazati arány:	46,22 %

Cég:	Arex FM SRL
Székhelye:	540043Targu Mures, str. Revolutiei nr 1. etaj 1. judetul Mures Románia
Jegyzett tőke:	60.301.350 RON
Szavazati arány:	75,44 %

Megjegyzés: A szavazati arányok a Lexholding Zrt, mint főlé rendelt anyavállalat portfóliójában szereplő közvetlen szavazati arányok.

4.) A konszolidálás alól mentesült társaságok

Tekintettel arra, hogy a cégcsoportban játszott szerepük elenyésző, a konszolidált mérlegben való szerepeltetésük a mérleget érdemben nem változtatná meg, ugyanakkor a konszolidációba való bevonás jelentős többlet ráfordítást igényelne, mentesítésre kerültek az alábbi társaságok: (Számviteli tv. 119.§. (2) bek. és a 129.§. (2) bek.)

- Carpat Bau Kft (eladás alatt)
- Polár – Hús Kft
- MB Elit Hotel Service Kft
- Csillag Home Kft

II. A konszolidált éves beszámoló elkészítése során alkalmazott elvek

A Lexholding Zrt, mint főlérendelt anyavállalat 2021. december 31-i fordulónappal elkészített konszolidált éves beszámolója a konszolidálásban résztvevő vállalkozások (anyavállalat, közbenső anyavállalat, leányvállalat, közös vezetésű vállalat, társult vállalkozások) könyvvizsgálattal és a mérleget elfogadó tulajdonosi testület határozatával lezárt, konszolidált és egyedi mérlegbeszámoló alapján, kétlépcsős konszolidálással készült.

Az egyes tagvállalatok számviteli politikái, értékelési elvei között olyan eltérés nincs, mely a konszolidált mérlegbeszámoló készítése során az egységes értékelést akadályozta volna.

A tagvállalatok ingatlanbefektetései értékelésénél a rendelkezésre álló, legfrissebb, független szakértők által készített értékbecslési jelentéseket vettük alapul.

A cégcsoport első ízben 2000.évre készített konszolidált mérleget. A tőkekonszolidálás alapja a 1999.december 31-i mérlegbeszámoló alapján 2000.január 1-i nyitó adatállománya volt. Ezt követően a cégcsoport részesedés változásait a megszerzéskor rendelkezésre álló legutolsó mérleg adatok alapján konszolidáltuk. Tekintettel arra, hogy az eszközök értékhelyesbítése a konszolidálásba bevont vállalkozások egyedi eszközeit folyamatosan a reális szintre értékeljük, rejtett terhek és rejtett tartalékok kimutatására nem került sor. A tőkekonszolidációs számítások a könyv szerinti értékek alapulvételével készültek.

Az előző év és a tárgyév összehasonlíthatóságának biztosítása érdekében a konszolidálási körben történő változások hatásával a 2003. évi konszolidált mérlegben a bázisadatok is korrigálásra kerültek. Azóta azonban sem a 2004, sem a további gazdasági években a konszolidálási körbe tartozó társaságok tulajdonviszonyaiban nem következett be olyan változás, ami újabb bázis korrekciót igényelt volna. A változások korábban történt bemutatásával az adatok összehasonlíthatósága biztosított. Tekintettel arra, hogy a fölé rendelt anyavállalat alapján holding tevékenységet lát el, a reális képet a bázis mérleg adatok változatlanul hagyása biztosítja.

A konszolidálási körbe tartozó vállalkozások részéről biztosított teljes körű adatszolgáltatásra tekintettel lehetőség nyílt a konszolidálási módszer továbbfejlesztésére. Ennek eredményeként minden olyan konszolidálható befektetés szerepel a mérlegben, melyek a hatályos számviteli törvény szerint konszolidálási körbe kellett vonni, illetőleg a hatályos szabályozás alapján nem mentesíthető.

Megjegyzendő, hogy a külső tulajdonosokat befektetésük arányában megillető tárgyévi adózott eredményt a számviteli törvénynek megfelelően külső tulajdonosokat megillető részesedésként (korábban osztalék kötelezettségként) szerepeltetjük, függetlenül attól, hogy osztalék fizetésére sor kerül-e, ugyanakkor a konszolidáció során a csoporton belüli osztalék fizetés kiszűrésre kerül. Mindezek eredőjeként a konszolidált eredménykimutatás külső tulajdonosokat megillető részesedés sora konszolidált adatokat tartalmaz, attól függetlenül, hogy osztalék fizetésre nem kerül sor.

Minden olyan részesedés, tartós befektetés konszolidálásra került, amely a tulajdoni arányt vagy szavazati arányt tekintve a számviteli törvény alapján konszolidálandó és az azonos értékelési elvek biztosítottak voltak, ugyanakkor a korábbiakban leírt indokok miatt nem kerültek mentesítésre.

A konszolidálás során minden olyan lépés elvégzésre került, mely a törvény alapján a valós jövedelmi, pénzügyi, vagyoni helyzet bemutatásához szükséges. A bevont társaságok által készített kiegészítő táblázatok, adatszolgáltatások és egyedi mérlegbeszámoló alapján kiszűrésre kerültek a belső halmazódást jelentő bevételek és ráfordítások, követelések és kötelezettségek.

A korábbi Nemzetközi Vegyész Zrt 2011.02.18-i hatállyal átalakult. A társaság neve 2011. évtől Vegyész Hungária Zrt. Az átalakulás során külföldi munkavégzés céljából Nemzetközi Vegyész Zrt néven kiválással jött létre egy új társaság. E társaság a Számviteli törvény 119.§. (2) bekezdése alapján mentesítésre került. Megjegyzendő, hogy a Vegyész Hungária Zrt sikeres csődeljáráson esett át, mely 2013. évben jogerőre emelkedett.

A csőeljárást követően az elengedett követelések eredményre gyakorolt hatása a társaság saját tőkéjét helyreállította. E pozitív hatás a konszolidált mérlegre is jelentős volt. 2020. évben a Nemzetközi Vegyész Zrt beolvadt a Vegyész Hungária Zrt-be, az átalakulás után a társaság neve Nemzetközi Vegyész Zrt. lett.

A konszolidálásban részt vett társaságoknál a csoporton belül közbenső eredmény kiszűrésére csak a közbenső anyavállalatok szintjén került sor, mivel e befektetések és a fölérendelt anyavállalat kapcsolatai alapvetően pénzügyi célzatúak, az egymás közötti kapcsolat elenyésző, cégcsoporton belüli átmeneti kölcsön nyújtáson kívül ingatlan bérlethez kapcsolódó szolgáltatások jelentkeznek. 2021. évben konszolidálandó közbenső eredmény nem keletkezett.

Változás, hogy az új nevén Lexholding ZRt legfelső anyavállalat alapvetően holding feladatokat lát el, ami belső szolgáltatások nyújtásában testesül meg. Ennek hatása a konszolidált mérlegben szűrésre került.

A konszolidációs számviteli politika bemutatása

Az anyavállalat konszolidációs számviteli politikája és ennek megfelelően a konszolidált éves beszámolója a számviteli tv. mindenkor hatályos előírásain alapul.

A törvényben szabályozott alapelvek általános betartásának biztosítása mellett elsődlegesen és következetesen alkalmazza a lényegesség elvét, valamint a költség-haszon elvét. Ennek megfelelően szerepeltetni kell mindazon tételeket, melyek lényeges hatással lehetnek a beszámoló megbízható és valós összképére, a felhasználók beszámoló alapján meghozandó döntéseire és el lehet tekinteni mindazon tételektől, melyek nincsenek hatással a valós és megbízható összképre.

Fenti alapelvek alapján mentesítést kaptak a konszolidáció alól mindazon leányvállalatok, valamint közvetett leányvállalatok, melyek konszolidációba történő bevonása jelentős többletráfordítást igényelne, ugyanakkor a valós összképet nem befolyásolnák. Ilyennek minősülnek azon külföldi leányvállalatok, melyek forgalma nem okoz kiszűrendő halmozódást, ugyanakkor az anyavállalat befektetés-értékelésén keresztül a valós összkép részét képezik.

Mentesítendőek továbbá e leányvállalatok akkor is, ha leányvállalattá minősülésük óta eltelt időszak alatt nem lehetett biztosítani a konszolidációs adatszolgáltatás feltételeit, illetve lehetne, de ezen adatszolgáltatás ráfordításai nem állnak arányban a konszolidációba való bevonás hozamával. Ilyennek minősülnek a minimális bevételi forgalmat bonyolító s ezért egyszerűsített éves beszámolót készítő vállalkozások.

A számviteli törvény alkalmazásával mentesíti továbbá az anyavállalat – a BAV ZRt kivételével - a saját szintjükön történő konszolidált mérlegkészítés alól azon közbenső anyavállalatokat, melyek saját közvetlen leányvállalataikon keresztül az anyavállalat konszolidációjában teljes körű konszolidálással vesznek részt.

Mentesülnek végezetül azon befektetések is, melyek végelszámolás vagy felszámolás alatt állnak, illetve várhatóan kerülnek. Mentésülnek továbbá az eladásra szánt befektetések is, függetlenül attól, hogy az anyavállalat a tartós befektetések között szerepelteti.

A konszolidáció módszere, a speciális mérleg sorok tartalma

Az anyavállalat a nem mentesített közbenső anyavállalat (BÁV Zrt) konszolidált mérlege alapján kétlépcsős konszolidálással készíti konszolidált éves beszámolóját. A bevonás a megszerzéskor rendelkezésre álló utolsó számviteli mérleg, új alapítás esetén a nyitómérleg alapján történik.

A tőkekonszolidációt a könyv szerinti értékek alapján végzi. Rejtett tartalékok, rejtett terhek nem kerülnek kimutatásra, tekintettel arra, hogy ilyen tételek a társaság valós megítélését nem segítenék elő, mivel előfordulásuk elenyésző és jelentéktelen. Az ingatlanok esetében élünk az értékhelyesbítés módszerével, egyéb eszközök tekintetében tartalékok feltárására nem merült fel indok.

A nem teljes körű konszolidációs módszerrel bevont társult vállalkozások konszolidációja equity módszerrel történik, a befektetés tőkeváltozásából az anyavállalatot megillető rész eredménykénti elszámolásával. Az adott vállalkozásban lévő részesedés értékét korrigálja annak saját tőkeváltozásából az anyavállalatot megillető résszel.

A korrigált adózott eredmény a közbenső osztalékok kiszűrése után az anyavállalat és a bevont vállalkozások összevont eredményét mutatja, mely tartalmazza a konszolidációs lépések eredményre gyakorolt hatásait is.

A külső tulajdonosokat arányosan megillető tőke ill. eredményrész a külső tulajdonosok mérleg soron szerepel. 2021 évben ennek összege 708.253eFt.

A leányvállalatok előző évi mérleg szerinti, az anyavállalatot megillető mérleg szerinti eredménye a leányvállalati saját tőke változás sorban szerepel az eredménytartalék korrigálása mellett.

A leányvállalatok bevonásakor a részesedés könyv szerinti értéke és az anyavállalatot megillető tőkehányad közötti különbséget- előjelétől függően – aktív vagy passzív tőkekonszolidációs különbsétként jelenik meg. Az aktív különbséget leírási ideje –azonos összegekkel - öt év, a passzív különbséget a véglegessé váláskor számolja el. Ugyancsak öt év alatt, lineárisan kerül leírásra a társult vállalkozások bevonásakor kimutatott aktív tőkekonszolidációs különbséget. Társult vállalkozás bevonásakor a számviteli törvénynek megfelelően nem mutatunk ki passzív konszolidációs különbséget (negatív goodwillt).

Tekintettel arra, hogy a teljeskörű konszolidálás alól asztv.119.§. alapján a külföldi befektetések mentesültek, az eltérő értékelési elvek hatásának kiszűrésére, egységes értékelés végrehajtására nem volt szükség.

A közös vezetésű vállalkozások konszolidációja a szavazati arányoknak megfelelően, a teljes körűség biztosítása érdekében az adósság- és bevétel-ráfordítás, valamint közbenső eredmény konszolidációja is arányosított értékekkel történik.

A leányvállalati, társult vállalkozási és közös vezetésű vállalkozási minősítés a számviteli tv. szerint került végrehajtásra. Az egyéb részesedésnek minősülő befektetések nem kerültek bevonásra.

Az adósságkonszolidáció során minden tétel kiszűrésre kerül, nagyságrendtől függetlenül, de csak a teljes körű konszolidációval érintett befektetések esetében.

A közbenső eredmény kiszűrésére a tényleges bevétel-ráfordítás adatok alapján kerül sor, amennyiben az adott ügylethez nem állnak rendelkezésre tételes adatok, az eredmény a költség-haszon elvnek megfelelően az átlagos fedezet alapján kerül kiszámításra. 2021.évben közbenső eredmény nem keletkezett.

A bevételek- ráfordítások konszolidálásakor a mérleg soroknak megfelelő elkülönítés megtörténik.

Konszolidáció miatti társasági adó különbözet címen csak azon különbözetek mutathatók ki, melyek a további években várhatóan kiegyenlítődnek. A számítás alapja az egyedi beszámolók alapján beállított adó és a konszolidációs lépések után számított adó különbözete.

A konszolidálásba bevont egyes társaságok a csoportos társasági adó alanyai, ennél fogva a konszolidált társasági adó különbözet a csoporttagokra leosztott tényleges adókötelezettség alapján került meghatározásra.

A külső tulajdonosokat megillető részesedés soron szereplő összeg (mind a bázis mind a tárgyévben) a számviteli törvény 124. § (12) bekezdése és a 6.sz. melléklet II/5. pontjában lefektetett szabályok alapján elszámolt konszolidációs különbözetek egyenlege.

III. A cégcsoport értékeléséhez alkalmazott mutatók

A cégcsoport vagyoni, jövedelmi, helyzetének értékeléséhez alkalmazott mutatókat, valamint a konszolidált cash-flow számítás a kiegészítő melléklet függeléke tartalmazza.

IV. A konszolidált mérleghez és eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

A cégcsoporton belül a tevékenység halmozása, azok egymásra épülése gyakorlatilag nem fordul elő, így közbenső eredmény kiszűrésére sem került sor.

Adósságkonszolidálás címen a kiszűrt tétel nagysága 13.879.866 E Ft, ugyanakkor e címen a tárgyévben nem keletkezett sem eredmény, sem konszolidálási különbözet.

A bevételek és ráfordítások konszolidálása során kiszűrésre került 2.444.196 E Ft.

Konszolidálásból adódó társasági adó különbözet összege -130.307 E Ft. A csoporton belüli értékvesztések visszairásából 33.335 E Ft adóalap növekmény keletkezett, a különbözet az előző évek elszámolásai miatt az eredménytartalékkal szemben került kivezetésre. A társaság az általános 9 %-os kulcsot alkalmazza.

A BÁV Zrt. konszolidált mérlege további részletező adatokat tartalmaz.

V. Egyéb kiegészítések

Össze nem hasonlítható adatok nem szerepelnek a mérlegben.

Több mérleg sorban is szerepeltetett adatok nincsenek.

Az értékelési elvek, besorolások és minősítések az előző évhez képest nem változtak.

A cégcsoport az értékcsökkenést lineáris módszerrel számolja el. Az üzembehelyezett beruházásoknál maradványérték mindazon eszközöknél meghatározásra került, melyek várható piaci értéke meghaladja a bekerülési érték 10 %-át és egyben a 100.000,- Ft értékhatárt.

Üzleti vagy cégértéket az egyedi mérlegek nem tartalmazzak.

Céltartalék képzés a számviteli törvény alapján történt, ezen értékeket azonban csak az egyedi mérlegek tartalmazzak: a cégcsoporton belüli forgalmat érintő céltartalék képzés nem volt. A társult vállalkozásként bevont befektetések tőkeváltozásának elszámolása érdekében (equity módszer) az e társaságokra az anyavállalatnál elszámolt értékvesztések az előkészítő mérlegben kiszűrésre kerültek, a tárgyévi értékvesztés az eredmény, a korábbi évek értékvesztése az eredménytartalék javára.

Az anyavállalat tisztségviselői részére kifizetett tiszteletdíj 3.120 E Ft. A tisztségviselők részére hitelnújtás nem történt, illetve tőlük kötelezettségeket sem vettünk át.

Könyvvizsgálat:

A konszolidált éves beszámoló elkészítésére megbízott könyvvizsgáló:

Pethő és Társa Könyvszakértő Iroda Kft.

székhelye: 1124 Budapest, Gébics u. 9.

cégjegyzék száma: 01-09-161293

A könyvvizsgálatért személyében felelős:

Dr.Pethő Ferenc

lakcíme: Budapest

kamarai nyilvántartási száma: 004056

A teljes körűen bevont fölé rendelt anyavállalat és tagvállalatok statisztikai létszáma és bérköltsége:

Név	Lét-szám fizikai	bérköltség fizikai	Lét-szám szellemi	Bruttó bér szellemi	Állományon kívüli bér	Személyi jellegű egyéb kifiz.	Szoc.hozz. adó	Társadalom biztosítás	Szak-képz. hozz.	Rehab. hozz.	Szem.jell. ráf. Összesen	Lét-szám össz.
Lexholding Zrt.	1	3401	97	632 811	3 120	47 643	93 645	8	8 865	6 085	795 578	98
BÁV Zrt. Konz.	2	3 085	402	1 736 194	0	113 028	244 436	1037	23 899	24 053	2 145 732	404
Inforg ZRt	26	103923	33	278931	2202	33879	61999		4952	2898	488 784	59
METAL-ART Zrt.						7	1				8	0
MAHÍD 2000 Zrt.			4	19 107		1 827	3 092		274		24 300	4
Svábhegyi Zrt.			2	3 340		153	498		50		4 041	2
Secinvest Zrt.			1	240			403		9		652	1
Valid-Conto Kft.			2	1 560		5	1				1 566	2
Nemzetközi Vegyész Zrt.			7	23668		305	2 485	32	233		26 723	7
Virex Kft.											0	0
BÁV Faktor ZRt	0		15	102345		8559	15 694		1518		128 116	15
Összesen	29	110 409	563	2 798 196	5 322	205 406	422 254	1 077	39 800	33 036	3 615 500	592

A konszolidálásba bevont társaságok 5 évnél hosszabb futamidejű kötelezettséggel a Lexholding ZRt rendelkeznek.

Környezetvédelemmel kapcsolatos adatok:

A környezetvédelmi problémák nem jellemzőek a tevékenységek jellegére tekintettel, ezért e téren különleges feladatok nincsenek.

VI. Függelék

Jövedelmezőségi és egyéb mutatók, cash-flow kimutatás.

Budapest, 2022. június 16.



Cégszerű aláírás

Függelék:

CASH FLOW KIMUTATÁS	Lexholding	Lexholding
	2020.12.31	2021.12.31
I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	-13 937 912	-2 657 379
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	1 084 428	2 214 483
02. + Elszámolt amortizáció	380 377	752 354
03. + Elszámolt értékvesztés és visszaírás	-9 480	15 602
04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete	-101 470	-57 121
05. – Befektetett eszközök értékesítésének eredménye	0	0
06. + Szállítói kötelezettség változása	52 422	66 718
07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása	215 696	3 281 444
08. + Passzív időbeli elhatárolások változása	-672 337	-203 458
09. – Vevőkövetelés változása	297 538	-7 286 347
10. – Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása	-10 762 198	-1 638 877
11. – Aktív időbeli elhatárolások változása	-4 382 095	197 823
12. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)	-40 793	0
13. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés	0	0
II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	889 984	-2 324 701
14. – Befektetett eszközök beszerzése	-2 328 998	-10 770 006
15. + Befektetett eszközök eladása	3 186 233	3 624 165
16. + Kapott osztalék, részesedés	32 749	4 821 140
III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS	15 292 302	6 017 860
17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele	0	9 020 891
18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele	0	0
19. + Hitel és kölcsön felvétele	19 347 750	445 626
20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek törl.e, megsz.e, beváltása	2 368	21 775
21. + Véglegesen kapott pénzeszköz	0	0
22. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)	-1 802 244	0
23. – Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése	0	-465 000
24. – Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése	-730 483	-2 228 977
25. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek	-1 615 000	-1 030 333
26. – Véglegesen átadott pénzeszköz	0	0
27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása	89 911	253 878
IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)	2 244 374	1 035 780
a korrigált adózás előtti eredmény levezetése		
+ Adózás előtti eredmény	906 501	7 051 225
- kapott osztalék	-32 749	-4 821 140
23. Leányváll. adózott er.ből külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	201 196	0
értékvesztések egyenlege	9 480	-15 602
01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)	1 084 428	2 214 483

PÉNZÜGYI REALIZÁCIÓ

	2020.12.31	2021.12.31
1. P.ü. realizált nettó (üzemi) jövedelmezőség [%] = Pénzügyileg realizált nettó (üzemi) bevétel	43,04 2 765 663	-45,09 -3 971 998
----- x 100		
Pénzügyileg realizált nettó (üzemi) ráfordítások	6 426 032	8 808 324
2. P.ü. realizált nettó (adózás előtti) jövedelmezőség [%] = Pénzügyileg realizált nettó bevétel összesen	71,25 7 490 359	100,4 8 843 438
----- x 100		
Pénzügyileg realizált nettó ráfordítások összesen	10 512 296	8 808 324
3. P.ü. realizált eszközarányos (üzemi) eredmény [%] = Pénzügyileg realizált (üzemi) eredmény ^o	-5,19 -3 660 369	-13,77 -12 780 322
----- x 100		
Eszközök összesen	70 521 718	92 790 837
4. P.ü. realizált eszközarányos (adózás előtti) eredmény [%] = Pénzügyileg realizált (adózás előtti) eredmény ^o	-4,29 -3 021 937	0,04 35 114
----- x 100		
Eszközök összesen	70 521 718	92 790 837
5. P.ü. realizált eszközarányos nettó (üzemi) bevétel [%] = Pénzügyileg realizált nettó (üzemi) bevétel ^o	3,92 2 765 663	-4,28 -3 971 998
----- x 100		
Eszközök összesen	70 521 718	92 790 837
6. P.ü. realizált eszközarányos (üzemi) eredménytöbblet [%] = Pénzügyileg realizált (üzemi) eredmény ^o – Értékesítési (üzemi) eredmény ^o	0,22 -3 660 369 3 818 195	-8,37 -12 780 322 5 010 797
----- x 100		
Eszközök összesen	70 521 718	92 790 837

TŐKESZERKEZET	2020.12.31	2021.12.31
Saját tőke	23 178 591	44 354 600
+ Hátrasorolt kötelezettségek	13 517 172	11 663 195
+ Halasztott bevételek	0	9 293
FEDEZETI TŐKE	36 695 763	56 027 088
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 488 374	19 722 878
TARTÓS FORRÁSOK	56 184 137	75 749 966
1. Tőkeáttétel =	304,25	209,2
Források összesen	70 521 718	92 790 837
<hr/>		
Saját tőke	23 178 591	44 354 600
2. Tőkeellátottság [%] =	52,03	60,38
Fedezeti tőke	36 695 763	56 027 088
<hr/>		
Források összesen	70 521 718	92 790 837
	x 100	
3. Idegen tőke részaránya [%] =	46,65	38,91
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 410 655	16 383 817
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 488 374	19 722 878
<hr/>		
Források összesen	70 521 718	92 790 837
	x 100	
4. Tartós forrásokon belüli tőkeellátottság [%] =	65,31	73,96
Fedezeti tőke	36 695 763	56 027 088
<hr/>		
Tartós források	56 184 137	75 749 966
	x 100	
5. Befektetett eszközök tőkefedezete [%] =	169,3	163,91
Fedezeti tőke	36 695 763	56 027 088
<hr/>		
Befektetett eszközök	21 674 980	34 180 918
	x 100	
6. Fedezeti tőke dinamikája [%] =	-5,4	27,41
Fedezeti tőke változása ^o	-2 945 577	19 331 325
<hr/>		
Előző időszaki források összesen	54 528 529	70 521 718
	x 100	
7. Hosszú lejáratú kötelezettségek eszközfedezete [%] =	111,22	173,31
Befektetett eszközök	21 674 980	34 180 918
<hr/>		
Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 488 374	19 722 878
	x 100	

DINAMIKUS LIKVIDITÁS
2020.12.31 2021.12.31

Adózott eredmény°	865 708	7 051 225
+ Értékcsökkenési leírás°	380 377	752 354
Pozitív bruttó cash flow° (+)	1 246 085	7 803 579
Negatív bruttó cash flow° (-)	0	0
Tartós források	56 184 137	75 749 966
– Befektetett eszközök	-21 674 980	-34 180 918
Tartós forrás többlet (+)	34 509 157	41 569 048
Tartós forrás hiány (-)	0	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	13 410 655	16 383 817
– Vevőktől kapott előlegek	-208	-1 068
– Szállítók	-815 663	-882 381
Cash flow-hoz kapcsolódó rövid lejáratú kötelezettségek	12 594 784	15 500 368
+ Hosszú lejáratú kötelezettségek	19 488 374	19 722 878
Cash flow-hoz kapcsolódó kötelezettségek összesen	32 083 158	35 223 246
1. Összes kötelezettség cash flow fedezete [%] =	3,88	22,15
Pozitív bruttó cash flow°	1 246 085	7 803 579
----- x 100		
Cash flow-hoz kapcsolódó kötelezettségek összesen	32 083 158	35 223 246
2. Rövid lejáratú kötelezettségek cash flow fedezete [%] =	9,89	50,34
Pozitív bruttó cash flow°	1 246 085	7 803 579
----- x 100		
Cash flow-hoz kapcsolódó rövid lejáratú kötelezettségek	12 594 784	15 500 368
5. Saját tőke forrásköltsége [%] =	3,73	15,9
Adózott eredmény° (ha > 0, egyébként = 0)	865 708	7 051 225
----- x 100		
Saját tőke (ha > 0, egyébként = 0)	23 178 591	44 354 600

KÖLTSÉGSZERKEZET

	2020.12.31	2021.12.31
1/1 Statikus nettó (üzemi) értékesítési költséghányad [%] = Nettó (üzemi) értékesítési ráfordítások	239,45 6 556 172	251,22 8 324 286
----- x 100		
Nettó (üzemi) értékesítési bevételek	2 737 977	3 313 489
1/2 Statikus nettó (adózás előtti) értékesítési költséghányad [%] = Nettó értékesítési ráfordítások összesen	87,85 6 556 172	54,14 8 324 286
----- x 100		
Nettó értékesítési bevételek összesen	7 462 673	15 375 511
2. Statikus termelési költséghányad [%] = Üzemi ráfordítások összesen (egyéb ráfordítások nélkül)	153,31 9 978 160	157,7 10 506 753
----- x 100		
Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját teljesítmények értéke	6 508 460 0	6 662 412 0
2/1 Statikus anyagköltséghányad [%] = Anyagjellegű ráfordítások	104,31 6 788 847	92,14 6 138 899
----- x 100		
Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját teljesítmények értéke	6 508 460 0	6 662 412 0
2/2 Statikus bérköltséghányad [%] = Személyi jellegű ráfordítások	43,16 2 808 936	54,27 3 615 500
----- x 100		
Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját teljesítmények értéke	6 508 460 0	6 662 412 0
2/3 Statikus amortizációs költséghányad [%] = Értékcsökkenési leírás	5,84 380 377	11,29 752 354
----- x 100		
Értékesítés nettó árbevétele + Aktivált saját teljesítmények értéke	6 508 460 0	6 662 412 0

Mérleg összetétel					
ESZKÖZÖK	2020.12.31	Megoszlás	2021.12.31	Megoszlás	Változás
A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	21 674 980	30,74	34 180 918	36,84	157,70
I. IMMATERIÁLIS JAVAK	565 334	0,80	837 568	0,90	148,15
II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	6 622 918	9,39	18 960 123	20,43	286,28
III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	14 486 728	20,54	14 383 227	15,50	99,29
B. FORGÓESZKÖZÖK	44 131 743	62,58	54 092 747	58,30	122,57
I. KÉSZLETEK	3 726 295	5,28	5 029 405	5,42	134,97
II. KÖVETELÉSEK	16 678 683	23,65	26 045 151	28,07	156,16
III. ÉRTÉKPAPÍROK	11 956 561	16,95	10 212 207	11,01	85,41
IV. PÉNZESZKÖZÖK	11 770 204	16,69	12 805 984	13,80	108,80
C. Aktív időbeli elhatárolások	4 714 995	6,69	4 517 172	4,87	95,80
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN	70 521 718	100,00	92 790 837	100,00	131,58
FORRÁSOK	2020.12.31	Megoszlás	2021.12.31	Megoszlás	Változás
D. SAJÁT TŐKE	23 178 591	32,87	44 354 600	47,80	191,36
I. Jegyzett tőke	28 557	0,04	29 349	0,03	102,77
II. Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0,00	0	0,00	
III. Tőketartalék	1 936 497	2,75	2 339 313	2,52	120,80
IV. Eredménytartalék	14 354 194	20,35	12 129 439	13,07	84,50
V. Lekötött tartalék	2 549 639	3,62	3 097 041	3,34	121,47
VI. Értékelési tartalék	433 320	0,61	5 537 213	5,97	1277,86
VII. Adózott eredmény	1 066 904	1,51	7 051 225	7,60	660,91
VIII. Leányvállalati saját tőke változása (+/-)	1 998 931	2,83	3 029 294	3,26	151,55
IX. Konszolidáció miatti változások (+/-)	0	0,00	0	0,00	
X. Külső tagok (más tulajdonosok) részesedése	810 549	1,15	11 141 726	12,01	1374,59
E. CÉLTARTALÉKOK	523 744	0,74	466 623	0,50	89,09
F. KÖTELEZETTSÉGEK	46 416 201	65,82	47 769 890	51,48	102,92
I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	13 517 172	19,17	11 663 195	12,57	86,28
II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	19 488 374	27,63	19 722 878	21,26	101,20
III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 410 655	19,02	16 383 817	17,66	122,17
G. Passzív időbeli elhatárolások	403 182	0,57	199 724	0,22	49,54
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN	70 521 718	100,00	92 790 837	100,00	131,58

Konszolidált immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének és nettó értékének változása

Megnevezés	Értékcsökkenés										adatok E Ft-ban		
	Bruttó érték					Értékcsökkenés					Záró	Nettó érték	
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró	Nyitó érték	Növekedés		Csökkenés	Átsorolás			
							Tev szerinti	Tenen felüli			Kisértékű		
Alapítás-át szervezés aktívált értéke	36 292	0	0	0	36 292	36 292	0	0	0	0	0	36 292	0
Kísérleti fejlesztés aktívált értéke	12 773	0	0	0	12 773	12 773	0	0	0	0	0	12 773	0
Vagyoni értékű jogok	743 953	121 425	24 352	0	841 026	533 459	50 376	0	24 329	0	0	559 506	281 520
Szellemi termék	32 321	8 278	284	0	40 315	28 225	2 314	0	86	0	0	30 471	9 844
Üzleti vagy cégérték	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Immateriális javakra adott előlegek	15 885	602 459	72 150	0	546 204	0	0	0	0	0	0	0	546 204
Immateriális javak érték helyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű immateriális javak	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMMATERIÁLIS JAVAK	841 234	732 162	96 786	0	1 476 610	610 749	52 690	0	18	24 415	0	639 042	837 568
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	12 814 968	1 395 460	780 417	0	13 430 011	1 745 193	231 898	-565	0	32 748	0	1 943 778	11 486 233
Műszaki berendezések, gépek, járművek	4 666 418	1 821 975	100 413	0	6 387 980	1 071 882	64 336	0	0	85 968	0	1 050 050	5 337 930
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1 156 357	132 095	157 776	0	1 130 676	636 370	100 531	0	0	149 783	0	587 118	543 558
Tenyészállatok	78 338	28 723	8 924	0	98 137	10 916	12 089	0	0	5 256	0	17 749	80 388
Beruházások, felújítások	247 116	2 338 761	1 942 375	0	643 502	0	0	0	0	0	0	0	643 502
Beruházásokra adott előlegek	58 156	453 095	98 617	0	412 634	0	0	0	0	0	0	0	412 634
Tárgyi eszközök érték helyesbítése	433 320	22 558	0	0	455 878	0	0	0	0	0	0	0	455 878
Kisértékű tárgyi eszközök	131 791	47 143	48 119	0	130 815	131 791	46 930	0	0	47 906	0	130 815	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	19 586 464	6 239 810	3 136 641	0	22 689 633	3 595 952	455 784	-565	0	321 661	0	3 729 510	18 960 123
Mindegyesre:	20 427 698	6 971 972	3 233 427	0	24 166 243	4 206 701	508 474	-565	18	346 076	0	4 368 552	19 797 691

Lexholding Zrt. anyavállalat saját adatai
Üzleti év: 2021.év

Saját tőke változása

Megnevezés	adatok E Ft-ban							
	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az év elején	25 761 583	28 557		143 325	21 587 683	570 109		3 431 909
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba	0				3 431 909			-3 431 909
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között	0				-363 000	363 000		
Átvezetés tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	3 068 909	363 000	0	-3 431 909
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	792	792						
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, pótbefizetés	402 816			402 816				
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel, pótbefizetés vissza	155 271				155 271			
Egyéb jogcímek (átalakulás tökerendezés, osztalék)	285 013				285 013			
Adózott eredmény	5 047 215							5 047 215
Összesen	5 891 107	792	0	402 816	440 284	0	0	5 047 215
Záróállomány az év végén.	31 652 690	29 349	0	546 141	25 096 876	933 109	0	5 047 215

