

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2023. évi éves beszámolóhoz**

## **I. Általános kiegészítések**

### **1.) Vállalkozás bemutatása**

|                          |                                                         |
|--------------------------|---------------------------------------------------------|
| Vállalkozás megnevezése: | Lexholding Befektető Zártkörűen Működő Részvénytársaság |
| Székhelye:               | 1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.                      |
| KSH száma:               | 12045266-6420-114-01                                    |
| Cégjegyzékszám:          | 01-10-042823                                            |
| Jegyzett tőke:           | 29.349.000 Ft                                           |

|              |                                          |
|--------------|------------------------------------------|
| Tulajdonosok | belföldi társaság és belföldi alapítvány |
|--------------|------------------------------------------|

#### Tevékenységi kör

|                         |                                                                                                                                                             |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Főtevékenység:          | Vagyonkezelés (holding)                                                                                                                                     |
| Kiegészítő tevékenység: | Üzletvezetés<br>PR, kommunikáció<br>Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás<br>Immateriális javak kölcsönzése<br>M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás |

### **2.) Kapcsolt vállalkozások bemutatása**

2.1. Társaságunknak meghatározó befolyással rendelkező tulajdonosa XLEK Családi Vagyonkezelő Alapítvány (1027 Budapest, Csalogány utca 27-33. A. ép. 2. ajtó).  
Részesedés mértéke: 80,64%.

#### 2.2. Kapcsolt vállalkozások

A kapcsolt vállalkozások székhely és saját tőke adatait a 6. sz. melléklet tartalmazza.

a) Társaságunk, mint fölérendelt anyavállalat az alábbi leányvállalatokkal rendelkezik:

| Megnevezés                           | Névérték (EFt)   | Nyilvántartási érték (EFt) | Tulajdoni hányad (%) |
|--------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------|
| BÁV Zrt.                             | 2 193 299        | 6 489 483                  | 99,695               |
| Csillag Home Kft.                    | 75 000           | 177 500                    | 68,18                |
| Erdélyi Híradó Editura s.r.l.        | 427 893          | 405 725                    | 74,639               |
| MAHÍD 2000 Zrt.                      | 26 800           | 387 952                    | 83,75                |
| MB Elit Hotel Service Kft.           | 3 000            | 3 000                      | 100,00               |
| METAL-ART Zrt.                       | 352 000          | 1 174 035                  | 100,00               |
| Nemzetközi Vegyész Zrt.              | 888 500          | 2 253 565                  | 82,80                |
| Pannon Reneszánsz Kft.               | 862 137          | 1 415 860                  | 88,88                |
| Svábhegyi Zrt.                       | 1 073 622        | 1 644 275                  | 100,00               |
| Secinvest Zrt.                       | 70 800           | 114 192                    | 96,85                |
| AREX FM Srl                          | 3 530 835        | 3 530 835                  | 75,603               |
| BÁV FAKTOR Zrt.                      | 84 000           | 600 600                    | 78,14                |
| Pannon Online Média Kft.             | 44 000           | 552 109                    | 100,00               |
| Carpat-Bau Kft.                      | 1 350            | 11 723                     | 45,00                |
| INFORG Zrt.                          | 106 108          | 5 294 423                  | 35,02                |
| Paskál Park Zrt.                     | 49 910           | 3 108                      | 19,36                |
| PERUN Zrt.                           | 2 000            | 776                        | 0,44                 |
| <b>Részesedés leányvállalatokban</b> | <b>9 791 254</b> | <b>24 059 162</b>          |                      |

Fenti leányvállalatok közül a BÁV Zrt-nél, az MB Elit Hotel Service Kft-ben, a MAHÍD 2000 Zrt-ben, a Metal-Art Zrt-ben, a Nemzetközi Vegyész Zrt-ben, a Pannon Reneszánsz Kft-ben, a Secinvest Zrt-ben, a Svábhegyi Zrt-ben, az AREX FM Srl-ben a BÁV FAKTOR Zrt-ben, és a Pannon Online Média Kft-ben minősített többségi befolyással, míg a többi leányvállalatnál többségi befolyással rendelkezünk.

b) Társaságunk közös vezetésű vállalkozással nem rendelkezik.

c) Társaságunk az alábbi társult vállalkozásokkal rendelkezik:

| Megnevezés                                 | Névérték (EFt) | Nyilvántartási érték (EFt) | Tulajdoni hányad (%) |
|--------------------------------------------|----------------|----------------------------|----------------------|
| Főtaxi Zrt.                                | 302 756        | 276 297                    | 46,22                |
| Magyar Nyugat-Út Kft.                      | 1 440          | 1 433                      | 48,00                |
| <b>Részesedés társult vállalkozásokban</b> | <b>304 196</b> | <b>277 730</b>             |                      |

## 2.3 Egyéb részesedések

Az egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások székhely és saját tőke állományának adatait a 6. sz. melléklet tartalmazza.

Társaságunk az alábbi egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokban tulajdonos:

| Megnevezés                     | Névérték<br>(EFt) | Nyilvántartási<br>érték<br>(EFt) | Tulajdoni hányad<br>(%) |
|--------------------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Charta Srl.                    | 21                | 21                               | 22,50                   |
| VENERALIA Srl.                 | 385               | 385                              | 10,00                   |
| <b>Egyéb tartós részesedés</b> | <b>406</b>        | <b>406</b>                       |                         |

| Megnevezés                             | Névérték<br>(EFt) | Nyilvántartási<br>érték<br>(EFt) |
|----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Részesedés leányvállalatokban          | 9 791 254         | 24 059 161                       |
| Részesedés közös vez. vállalkozásokban | 0                 | 0                                |
| Részesedés társult vállalkozásokban    | 304 196           | 277 730                          |
| Egyéb tartós részesedés                | 406               | 406                              |
| <b>Részesedések összesen</b>           | <b>10 095 856</b> | <b>24 337 298</b>                |

Tartósan adott kölcsön a tárgy évben, folyósított összeg tárgyévi állománya:

| Jogcím                                           | Összeg<br>(EFt)  | Lejárat dátuma |
|--------------------------------------------------|------------------|----------------|
| BÁV Ingatlan Kft.                                | 100 000          | 2025.09.15     |
| Csillag-Home Kft.                                | 2 758 360        | 2025.12.31     |
| BÁV FAKTOR Zrt.                                  | 575 000          | 2027.06.30     |
| INFORG Zrt.                                      | 1 250 000        | 2025.12.31     |
| Carpat-Bau Kft.                                  | 7 000            | 2027.07.31     |
| BÁV Zrt. (EUR)                                   | 1 492 842        | 2027.12.31     |
| <b>Leányvállalatnak adott kölcsön összesen</b>   | <b>6 183 202</b> |                |
| FŐTAXI Zrt.                                      | 35 875           | 2025.12.31     |
| Magyar Nyugat-Út Kft.                            | 42 000           | 2027.07.31     |
| LEET Gaming Kft.                                 | 60 000           | 2027.07.31     |
| POLAR-HÚSZ Kft.                                  | 37 000           | 2027.07.31     |
| <b>Jelentős rész.visz.vállalk. adott kölcsön</b> | <b>174 875</b>   |                |
| Munkavállaló részére folyósított kölcsön         | 750              | 2028.10.31     |
| Munkavállaló részére folyósított kölcsön         | 933              | 2029.09.24     |
| OPERIBUS Kft.                                    | 14 100           | 2027.07.31     |
| <b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>     | <b>15 783</b>    |                |

## 2.4. Összevont (konszolidált) éves beszámoló készítése

A számviteli törvény 89/A. § a.) pontjának megfelelően, a Lexholding ZRt, mint a vállalatcsoport legnagyobb egysége, mint anyavállalat, összevont (konszolidált) éves beszámolót is készít.

Az összevont éves beszámoló nyilvános, megtekinthető a következő web címen: [http://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo\\_kereses](http://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo_kereses)

## 3.) A számviteli politika fő vonásai

### ***Könyvvizetés módja***

Kettős könyvvitel rendszerében, forintban.

### ***Üzleti év***

Minden év január 1-től december 31-ig tart.

### ***Alkalmazott mérlegtáblák***

Számviteli tv. 1. sz. mellékletében szereplő „A” változat ún. mérlegszerű elrendezéssel.

### ***Alkalmazott eredménykimutatás***

Számviteli tv. 2. sz. mellékletében szereplő „A” változat, ún. lépcsőzetes elrendezéssel.

### ***Mérlegkészítés időpontja***

A tárgyévet követő április 15. napja valamennyi mérlegtétel vonatkozásába. A mérlegkészítés időpontja 2015. évben módosult, az előző évi február hó utolsó napja helyett későbbi időpontot választottunk, annak érdekében, hogy a befektetéseink értékeléséhez pontosabb információk álljanak rendelkezésre. A mérlegkészítés időpontja változásának mérlegre és eredményre gyakorolt hatása nem számszerűsíthető.

### ***Költségelszámolás választott módszere***

A költségeket kizárólag az 5. költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

### ***Számviteli alapelvek***

A számviteli törvényben megfogalmazott alapelveket alkalmazzuk. A számviteli alapelvektől a tárgyévben nem térünk el.

### ***Értékelési elvek***

A befektetett eszközöket, forgóeszközöket a bekerülési értéken kell értékelni, csökkentve azt az alkalmazott leírásokkal, növelve azt a visszairás összegével.

### ***Amortizációs politika***

A terv szerinti értékcsökkenés elszámolásánál a hasznos élettartam végén várható maradvány értékkel csökkentett bekerülési értékből kell kiindulni.

Maradvány érték: az eszköz maradvány értékét – az egyedi értékelés elve alapján – a hasznos élettartam végére számított, az eszköz üzembe helyezésének időpontjában fellelhető hasonló korú eszköz piaci értéke alapján határozzuk meg.

Ha az eszköznek a hasznos élettartam végén várhatóan realizált értéke nem jelentős, akkor a maradvány értéket nullának tekintjük.

Nem jelentős a maradvány érték, ha az eredeti bekerülési érték 10 %-át, minimum 100.000 Ft összeget nem éri el.

#### ***Értékcsökkenés elszámolása***

Értékcsökkentést az üzembe helyezés napjától, kivezetéskor pedig a kivezetés napjáig számolunk el. A leírás lineárisan történik, az elszámolás havi gyakoriságú.

A 200 ezer forint egyedi beszerzési, előállítási érték alatti eszközök beszerzési vagy előállítási költségét használatba vételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben számoljuk el.

#### ***Jelentős összegű hiba mértéke***

A hiba feltárásának évében a különböző ellenőrzések során –ugyanazon évet érintően– megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérleg főösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forint.

Társaságunknál jelentős összegű hiba a tárgy időszakban nem volt.

#### ***Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek és ráfordítások***

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételeknek, költségeknek és ráfordításoknak tekintjük azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 50%-át és értékük meghaladja a 80 millió forintot.

#### ***Jelentős tételek***

Jelentős tételeknek tekintjük: Azokat a tételeket, amelyek tétel értéke meghaladja a besorolásukhoz tartozó beszámolósor értékének 40%-át és értékük meghaladja a 50 millió forintot.

#### **4.) Egyéb kiegészítések**

##### ***Az éves beszámoló aláírója***

Majtényi Kálmán vezérigazgató

Állandó lakcíme: 2089 Telki, Árnyas utca 14.

##### ***A beszámoló közzétételének helye***

Az éves beszámoló nyilvános, megtekinthető a következő web címen:

[http://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo\\_kereses](http://e-beszamolo.im.gov.hu/oldal/beszamolo_kereses)

Igazságügyi Minisztérium

1055 Budapest, (V. kerület) Báthory utca 12.

### ***Könyvvizsgálat***

Társaságunk a számviteli törvény vonatkozó rendelkezése alapján, mint konszolidált beszámolót is készítő anyavállalat, könyvvizsgálatra kötelezett.

A könyvvizsgálatot végzi: Pethő és Társa Könyvszakértő Iroda Kft.

1124 Budapest, Gébics utca 9.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási szám: 000262  
képviselésében,

Dr. Pethő Ferenc, kamarai tag könyvvizsgáló

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagsági igazolványszáma: 004056

Díjazása: 2.300.000 Ft/év, egyéb díjazásban nem részesült.

### **5.) A valós vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzet alakulásának értékelése**

Tárgy évben a társaság saját tőkéje 299.872 EFt-tal nőtt, a tárgy évi adózott eredmény (798.155 EFt) növelő hatását csökkentette az osztalékfizetés (500.000 EFt). A saját tőke elemek közül az eredménytartalék nőtt a 2022. évi adózott eredmény és a kifizetett osztalék különbözetével, a 2021. és 2022. évben képzett fejlesztési tartalék felhasználás összegével, illetve az adott és visszafizetett pótbefizetések különbözetével.

A társaság árbevételeinek forrását a tulajdonát képező társaságoknak nyújtott szolgáltatások (humán, informatikai, marketing, üzletviteli, PR, stb.) képezik. A Társaság munkavállalói létszáma idén is nőtt az előző évekhez képest, mivel a magas színvonalú szolgáltatás nyújtáshoz fontosnak tartja a jól képzett saját dolgozók foglalkoztatását.

A társaságnak az üzleti évben 2.824.189 EFt nettó árbevétel és 184.423 EFt egyéb bevétel realizálásával, 401.771 EFt egyéb ráfordítás mellett, 182.054 EFt üzleti eredménye lett. A pénzügyi műveletek bevétele kapott osztalékból (199.196 EFt), kamatokból (1.071.408 EFt), devizás árfolyamnyereségből (17.331 EFt) áll. A pénzügyi műveletek eredményének összege 640.048 EFt lett.

A társaság adózott eredménye 798.155 EFt.

A fentiek figyelembevételével a társaság pénzügyi helyzete stabilnak mondható, lejárt kötelezettségei nincsenek, fizetési kötelezettségeinek határidőben eleget tesz.

A mérleg fordulónapja után nem volt olyan esemény, ami jelentősen befolyásolná a társaság 2023. december 31-i éves beszámolóját.

A valós vagyoni és pénzügyi helyzet értékeléséhez alkalmazott mutatókat az 1. sz. melléklet, az eszközök és források összetételének alakulását a 2. sz. melléklet tartalmazza.

## **II. A mérleghez kapcsolódó kiegészítések**

### **1.) A mérleghez kapcsolódó általános kiegészítések**

#### **II.1. Előző üzleti évtől eltérő eljárásból eredő, eredményt befolyásoló eltérések indoklása:**

Társaságunknál nem volt eredményt befolyásoló eltérés a számviteli elszámolásokban.

## **II.2. Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevételek, költségek, ráfordítások:**

| Jogcím                                    | Bevétel (EFt) | Költség (EFt) |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Engedményezett követelés leányvállalattól | 97 153        |               |
| Leányvállalatoktól kapott osztalék        | 99 624        |               |
| Leányvállalatoktól kapott kamat bevétel   | 642 077       |               |
| NKP kötvény fizetett kamata               |               | 465 000       |

## **II.3. Számviteli politikában rögzített jelentős tételek összege és azok tartalma:**

A társaságnál a számviteli politikában meghatározott nagyságú tételek a tárgy évben nem fordultak elő. A besorolások és minősítések az előző évhez képest nem változtak. Az értékelési elvek nem változtak.

## **II.4. Ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hibák eredményre, az eszközök és a források állományára gyakorolt hatása:**

A tárgy évben nem volt az ellenőrzés során feltárt jelentős összegű hiba.

## **II.5. Vezető tisztségviselőknek, az igazgatóságnak, a felügyelő bizottság tagjainak folyósított előlegek és kölcsönök összege, a nevükben vállalt garanciák, csoportonként összevontan, a kamat, a lényeges egyéb feltételek, a visszafizetett összegek és a visszafizetés feltételei:**

Társaságunknál 2014. május 31-től Igazgatóság látja el az ügyvezetést. Az Igazgatóság tagjai részére kifizetett bruttó díjazás 3.400 EFt. Egyéb kifizetés részükre nem történt.

Az igazgatóság tagjai:

Nagy Elek (igazgatóság elnöke) RO-400168 Mun. Cluj-Napoca Jud. Cluj Str. Serpuitoare nr. 63.

Gróf Anna Julianna (igazgatósági tag) 1163 Budapest, Budapesti út 3. 2023.05.07.

Paulin Renáta (igazgatósági tag) 1121 Budapest, Béla király út 57. 02 fsz. 01. 2023.06.01.

Sárkány-Nagy Erzsébet (igazgatósági tag) 1065 Budapest, Podmaniczky utca 14. 1.em.1.

## **II.6. Kapcsolt felekkel lebonyolított ügyletek mérlegsoranként, ha azok lényegesek, nem a szokásos piaci feltételek között valósultak meg:**

A tárgy évben nincs ilyen ügylet.

## **II.7. Kapcsolt vállalkozásokkal összefüggő kölcsönök, követelések, kötelezettségek mérlegsoranként anya, illetve leányvállalattal szemben:**

| Jogcím                                                      | Összeg EFt-ban |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| A.III. Adott kölcsönök leányvállalatoknak                   | 6.183.202      |
| B.II. Adott kölcsönök leányvállalatoknak                    | 3.524.000      |
| B.II. Osztalékkövetelés                                     | 3.431.743      |
| B.II. Egyéb követelés (kaució, üzletrész eladás, csop.tao,) | 230.031        |
| B.II. Kapcsolt vevők leányváll.                             | 702.944        |
| B.II. Kapcsolt szállító leányváll. túlfizetés               | 0              |
| F.III. Kapcsolt szállítók leányváll.                        | 25.544         |
| F.III. Tőkeemelés miatti kötelezettség                      | 0              |
| F.III. Egyéb kötelezettség (csoportos TAO, csoportos ÁFA)   | 45.793         |



## II.8. Kötelezettségek, amelyeknek a hátralévő futamideje több mint 5 év

2020. évben a társaság kötvényt bocsátott ki, amelynek lejáratát 2030.09.17.

címlet: 50.000.000,-Ft

Kötvények száma: 300 db

ISIN kód: HU0000359955

| Megnevezés                                  | Összeg EFt-ban | Lejárat     |
|---------------------------------------------|----------------|-------------|
| STELIUS 2030/A kötvény kibocsátott névérték | 15.000.000     | 2030.09.17. |
| Lejáratig fizetendő kamat                   | 2.487.750      | 2030.09.17. |
| Összesen                                    | 17.487.750     |             |

## II.9. Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségek (feltüntetve a biztosítékok fajtáját, formáját):

A tárgy évben mérlegen kívüli tételekből adódó követeléseink és kötelezettségeink nem voltak. Harmadik fél felé kötelezettségvállalásaink, Társaságunk a jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozása nevében készfizető kezességet vállalt 410.000 EFt értékben, lejáratát 2026.05.08. Tudomásunk szerint a Társaságnak nincsenek folyamatban lévő peres eljárásai, a Társaság ellen sem indítottak pert.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségeink nincsenek.

A tárgy évben mérlegen kívüli tételekből adódó követeléseink a részesedési viszonyban álló vállalatoknak fizetett pótbefizetésekben adódtak, állományváltozása a következő:

| EFt-ban                                       |                |              |              |                |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Jogcím                                        | Nyitó          | Növekedés    | Csökkenés    | Záró           |
| Pótbefizetés teljesítése leányvállalatoknak   | 427 611        |              | 4 711        | 422 900        |
| Pótbefizetés teljesítése jel.tul.r.vállal.    | 2 970          | 2 995        |              | 5 965          |
| Pótbefizetés teljesítése egyéb rész.v.vállal. | 0              |              | 0            | 0              |
| <b>Pótbefizetések összesen</b>                | <b>430 581</b> | <b>2 995</b> | <b>4 711</b> | <b>428 865</b> |

## II.10. Visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek megszerzésére vonatkozó adatok:

A társaság 2021. évben saját részvényt vásárolt vissza a tulajdoni arányok fenntartása céljából. A visszavásárolt saját részvények adatai:

Részvények száma: 1.894 db

Névérték: 5.682 EFt (3.000 Ft/db)

Jegyzett tőkéhez viszonyított arány: 19,36 %

Bekerülési érték: 833.109 EFt

## II.11. Valós értékelésen történő értékelés bemutatása:

Társaságunk nem alkalmaz valós értékelést.

## II.12. Értékhelyesbítés, értékelési tartalék alkalmazása esetén az értékelés elveinek, módszereinek, valamint az értékelési adatok számszerű bemutatása:

Társaságunk a tárgy évben nem alkalmazott értékhelyesbítést.

## **II.13. Tárgyévben foglalkoztatott főállású, fizikai, szellemi és nyugdíjas foglalkozású munkavállalók átlagos statisztikai létszáma:**

Társaságunk a tárgy időszakban 1 fő fizikai és 103 fő szellemi alkalmazottat és 1 fő megbízásos jogviszonyban lévő személyt foglalkoztatott. Ebből 6 fő részmunkaidős alkalmazott. A számfejtett munkabér és az egyéb személyi jellegű kifizetés és a bérjárulékok összege a következő:

Eft-ban

| Jogcím                           | Fizikai | Szellemi  | Állományon kívüli | Összesen  |
|----------------------------------|---------|-----------|-------------------|-----------|
| Bérköltség                       | 6 710   | 1 103 546 | 5 930             | 1 116 186 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 243     | 62 912    | 0                 | 63 155    |
| Bérjárulék                       | 873     | 143 172   | 364               | 144 409   |

## **2.) Eszközök**

2.1. A társaságunk immateriális javakkal és tárgyi eszközökkel rendelkezik, melynek összetételét, a bruttó érték és az elszámolt értékcsökkenés változását a 3. sz. melléklet tartalmazza.

2.2. Üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezünk.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos értékvesztések alakulása a következő:

Eft-ban

| Jogcím                                                      | Nyitó            | Átsorolás | Növekedés | Visszaírás     | Kivezetés | Záró             |
|-------------------------------------------------------------|------------------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------------|
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                   | 4 466 072        | 0         | 0         | 101 132        | 0         | 4 364 910        |
| Tartós részesedés társult vállalkozásban                    | 24               | 0         | 0         | 0              | 0         | 24               |
| Egyéb tartós részesedés                                     | 404              | 0         | 0         | 404            | 0         | 0                |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése összesen</b> | <b>4 466 500</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>101 539</b> | <b>0</b>  | <b>4 364 964</b> |

Az értékvesztés változásának az oka: a 2023. december 31-i fordulónapra elvégzett befektetés értékelés.

## **2.4. Készletek bemutatása**

Eft-ban

| Készlet megnevezése        | Nyitó         | Növekedés      | Csökkenés      | Értékvesztés  | Záró          |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Áruk                       | 67 800        | 0              | 0              | 21 000        | 46 800        |
| Közvetített szolgáltatások | 4 387         | 103 602        | 106 093        | 0             | 1 896         |
| Betétdíjas göngyölegek     | 0             | 0              | 0              | 0             | 0             |
| <b>Készletek összesen</b>  | <b>72 187</b> | <b>103 602</b> | <b>106 093</b> | <b>21 000</b> | <b>48 696</b> |

## 2.5. Követeléseink összetétele és összege:

|                                            |                                   |                                  |                                                            |                   | Eft-ban          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Jogcím                                     | Kapcsolt vállalkozásokkal szemben | Társult vállalkozásokkal szemben | Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | Egyéb követelések | Együtt           |
| Vevők                                      | 702 944                           | 50 351                           |                                                            | 204               | 753 499          |
| Adott előleg üzletrésztársasárlásra        |                                   |                                  |                                                            | 38 278            | 38 278           |
| Adott előlegek ingatlanvás.                |                                   |                                  |                                                            | 52 000            | 52 000           |
| Adott előlegek                             |                                   |                                  |                                                            | 2 722             | 2 722            |
| Adott kölcsön                              | 3 524 000                         | 685 875                          |                                                            | 200 400           | 4 410 275        |
| Fizetett kaució                            | 90                                |                                  |                                                            | 737               | 827              |
| Osztalékkövetelés                          | 3 431 742                         | 55 506                           |                                                            |                   | 3 487 248        |
| Egyéb követelés                            | 97 153                            |                                  |                                                            | 11 653            | 108 806          |
| Tartozik egyenlegű szállító                |                                   |                                  |                                                            | 5                 | 5                |
| ÁFA csoportképviselővel szembeni követelés |                                   |                                  |                                                            |                   | 0                |
| Csoportos TAO tagokkal szembeni köv.       | 132 789                           |                                  |                                                            |                   | 132 789          |
| <b>Összesen</b>                            | <b>7 888 718</b>                  | <b>791 732</b>                   | <b>0</b>                                                   | <b>305 999</b>    | <b>8 986 449</b> |

## 2.6. Követelésekkel kapcsolatos értékvesztések alakulása:

|                                                                   |                   |                |           |           |              |                | Eft-ban                     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------|-----------|--------------|----------------|-----------------------------|
| Jogcím                                                            | Követelés összege | Értékvesztés   |           |           |              |                | Követelés ÉV-vel csökkentve |
|                                                                   |                   | Nyitó          | Átsorolás | Növekedés | Kivezetés    | Záró           |                             |
| Vevő követelés                                                    | 3 180             | 3 180          | 0         | 0         | 0            | 3 180          | 0                           |
| Követelés kapcsolt vállalkozásokkal szemben                       | 1 543             | 2 875          | 0         | 0         | 1 332        | 1 543          | 0                           |
| Egyéb követelések                                                 | 377 775           | 377 775        | 0         | 0         | 0            | 377 775        | 0                           |
| Aktív időbeli elhatárolások                                       | 3 030             | 3 030          |           |           |              | 3 030          | 0                           |
| <b>Követelések és aktív időbeli elhat. értékvesztése összesen</b> | <b>385 528</b>    | <b>386 860</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>1 332</b> | <b>385 528</b> | <b>0</b>                    |

Csökkenés oka megtérülés miatti visszaírás elszámolása.

## 2.7. Értékpapírok részletezése

|                                  |           |                      | Eft-ban |
|----------------------------------|-----------|----------------------|---------|
| Jogcím                           | Darab     | Könyv szerinti érték |         |
| ERSTE EURO Ingatlan Alap         | 526 307   | 280 755              |         |
| ERSTE HUF Ingatlan Alap          | 2 529 429 | 6 426 267            |         |
| OTP részvények                   | 28 000    | 302 399              |         |
| ERSTE Group HUF                  | 10 000    | 100 000              |         |
| GAIUS Magántőkealap              | 40        | 40 000               |         |
| ERSTE EURO Bázis Befektetés alap | 281 541   | 119 149              |         |
| Lexholding Zrt. saját részvény   | 1 894     | 833 109              |         |
| <b>Összesen</b>                  |           | <b>8 101 679</b>     |         |

2.8. A bevételek, költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolásának részletezése:

| Eft-ban                                               |                  |
|-------------------------------------------------------|------------------|
| Jogcím                                                | Összeg           |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása (kamatok)        | 88 350           |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások) | 28 820           |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások) | 18 100           |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása (kötvény kamata) | 2 817 709        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>             | <b>2 952 979</b> |

### 3.) Források

3.1. A saját tőke a tárgyévben az osztalék fizetés hatására csökkent, illetve az adózott eredmény összegével nőtt. Részletezését a 4. sz. melléklet tartalmazza. A társaság a tárgy évi eredmény terhére várhatóan osztalék kifizetéséről dönt.

3.2. Lekötött tartalék képzésére a tárgyi eszköz állomány korszerűsítése miatt volt szükség. Fejlesztési tartalékot nem képeztünk.

3.3. Céltartalék képzésére a közgyűlés által 2023. évre jóváhagyott jutalmak és prémiumok járulékokkal növelt összegében került sor a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok között, az összege 102.222 Eft.

3.4. Hátrasorolt kötelezettségeink nincsenek.

3.5. Hosszú lejáratú kötelezettségünk kötvénykibocsátásból ered.

2020. évben a társaság kötvényt bocsátott ki, amelynek lejáratja 2030.09.17.  
 címlet: 50.000.000,-Ft  
 Kötvények száma: 300db  
 ISIN kód: HU0000359955

| Megnevezés                                  | Összeg Eft-ban    | Lejárat     |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------|
| STELIUS 2030/A kötvény kibocsátott névérték | 15 000 000        | 2030.09.17. |
| Lejáratig fizetendő kamat                   | 2 487 750         | 2030.09.17. |
| <b>Összesen</b>                             | <b>17 487 750</b> |             |

### 3.6. Rövidlejáratú kötelezettségeink kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

Eft-ban

| Jogcím                              | Kapcsolt vállalkozásokkal szemben | Társult vállalkozásokkal szemben | Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | Egyéb kötelezettségek | Együtt         |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Szállítók                           | 25 544                            | 54 213                           |                                                    | 108 321               | 188 078        |
| Törzstőke emelés miatti köt.        |                                   |                                  |                                                    |                       |                |
| Részvényvásárlásból eredően         |                                   |                                  |                                                    |                       |                |
| Osztalék fizetés miatt              |                                   |                                  |                                                    |                       |                |
| Csoportos adók (ÁFA, TAO)           | 45 793                            |                                  |                                                    |                       | 45 793         |
| Egyéb kötelezettség                 |                                   | 412                              |                                                    |                       | 412            |
| Iparűzési adó köt.                  |                                   |                                  |                                                    | 8 044                 | 8 044          |
| Bérjellegű kötelezettség            |                                   |                                  |                                                    | 62 003                | 62 003         |
| NAV felé kötelezettség              |                                   |                                  |                                                    | 184 900               | 184 900        |
| 1 éven belül esedékes kötvény kamat |                                   |                                  |                                                    | 465 000               | 465 000        |
| <b>Összesen</b>                     | <b>71 337</b>                     | <b>54 625</b>                    | <b>0</b>                                           | <b>828 268</b>        | <b>954 230</b> |

### 3.7. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Eft-ban

| Jogcím                                                       | Összeg       |
|--------------------------------------------------------------|--------------|
| Költségek passzív időbeli elhatárolása (szolgáltatási díjak) | 6 014        |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>                  | <b>6 014</b> |

### 3.8. A mérlegben meg nem jelenő kötelezettségeink nincsenek.

### **III. Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések**

1. A létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységekből eredő nettó árbevétel összege:

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| IT szolgáltatás                     | 563 198 EFt   |
| Beszerzési-logisztikai szolgáltatás | 42 053 EFt    |
| HR és bérszámfejtési szolgáltatás   | 165 031 EFt   |
| Kontrolling szolgáltatás            | 100 800 EFt   |
| Számviteli szolgáltatás             | 380 170 EFt   |
| Marketing szolgáltatás              | 161 929 EFt   |
| Üzletviteli tan. menedzsment szolg. | 1 274 400 EFt |
| Egyéb tevékenységek                 | 136 608 EFt   |

2. Exportértékesítés nem volt.

3. Az értékesítés nettó árbevételéből 2.399.565 EFt a kapcsolt vállalkozásokkal (leányvállalatokkal) elszámolt összeg, jelentős tul.részv.lévő vállalkozásokkal elszámolt összeg 414.662 EFt az egyéb bevételből a kapcsolt vállalkozással szemben 98.773 EFt került elszámolásra, jelentős tul.rész.lévő vállalkozással szemben egyéb bevételt nem számoltunk el. A realizált árbevételből egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozástól nem származik bevétel, illetve az egyéb bevételből sem keletkezett ilyen összeg.

4. Az igénybe vett szolgáltatások főbb tételei:

| Jogcím                                  | Eft-ban<br>Összeg |
|-----------------------------------------|-------------------|
| Szállítási és utazási költségek         | 2 785             |
| Bérleti díjak                           | 219 517           |
| Üzemeltetési és karbantartási költségek | 91 223            |
| Posta és telekommunikációs költségek    | 6 164             |
| IT költségek                            | 269 186           |
| Marketing költségek                     | 24 000            |
| Ügyviteli és tanácsadási költségek      | 189 109           |
| Humán jellegű költségek                 | 71 308            |
| Egyéb szolgáltatások költsége           | 992               |

5. A pénzügyi műveletek eredménye 640 048 EFt-tal emelte az adózás előtti eredményt, főbb tételei:

| Pénzügyi műveletek bevételei   | Eft-ban<br>Összeg |
|--------------------------------|-------------------|
| Kapott osztalék                | 108 028           |
| Egyéb kapott kamat             | 1 071 408         |
| Árfolyam különbözetek          | 17 331            |
| Részesedések árfolyamnyeresége | 91 168            |

|                                               | E Ft-ban |
|-----------------------------------------------|----------|
| Pénzügyi műveletek ráfordításai               | Összeg   |
| Fizetett kamatok                              | 465 000  |
| Részesedések értékvesztése                    | -100 404 |
| Részesedések árfolyamveszt., egyéb árf.veszt. | 283 291  |

6. A társasági adó megállapításánál módosító tételek a következők:

|                                                     | E Ft-ban       |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Jogcím                                              | Növelő         | Csökkentő      |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés          | 88 400         |                |
| Terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege      | 163            |                |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés                  |                | 75 647         |
| Eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték         | 941            |                |
| Eszköz kivezetésekor a nyilvántartási érték (TA)    |                | 817            |
| Céltartalék képzés várható költségekre              | 102 222        |                |
| Céltartalék feloldás                                |                | 83 488         |
| Fejlesztési tartalék képzése                        |                |                |
| Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség  | 1              |                |
| Jogerős határozatban megállapított bírság           |                |                |
| Adóévben elszámolt értékvesztés összege             | 21 000         |                |
| Kapott osztalék                                     |                | 108 028        |
| Behajthatatlannak nem minősülő követelés kivezetése | 1 144          |                |
| Behajthatatlan követelésekre elsz. érték. 20%-a     |                | 69 225         |
| Transzferár miatti adóalap korrekció (+)            | 7 659          |                |
| Transzferár miatti adóalap korrekció (-)            |                | 44 406         |
| Egyéb növelő tétel                                  | 3 087          |                |
| Egyéb csökkentő tétel                               |                | 132            |
| Előző évek elhatárolt vesztesége                    |                | 332 488        |
| <b>Összesen</b>                                     | <b>224 617</b> | <b>714 231</b> |

Társaságunk 2019. január 1-től a csoportos adóalanyiságot választotta, csoportképviselő a Lexholding Zrt. (csasz: 17100999-6-41)

Az adóalap módosító tételek alapján társaságunknak egyedi adóalapja után 29.924 E Ft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, a TAO csoport 2023. évi társasági adó fizetési kötelezettségének megállapítását követően társaságunkra jutó 2023. évi társasági adó fizetési kötelezettség 23.947 E Ft, az előző évhez kapcsolódó korrekciós tétel nem volt.

A tárgy évben nem keletkezett adójogilag továbbvihető negatív adóalap.

#### **IV. Tájékoztató kiegészítések**

1. Ellenőrzésnél jelentős összegű hibák nem merültek fel.

2. Társaságunk környezetvédelmi célokat szolgáló eszközökkel nem rendelkezik.
3. A társaság által kibocsátott részvények: 9.783 db, azaz kilencezer-ötszáztizenkilenc darab, egyenként 3.000 Ft, azaz Háromezer forint névértékű, névre szóló törzsrészvény.
4. Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy: Bonczidai Károly, lakcím: 2117 Isaszeg, Fenyves utca 16., regisztrációs száma: 130656.

**V. Cash flow kimutatás**

A cash-flow kimutatást az 5. sz. melléklet tartalmazza.

Budapest, 2024. május 22.

---

Majtényi Kálmán  
vezérigazgató

**Mellékletek:**

1. sz. melléklet: A vagyoni helyzet értékelésének mutatói
2. sz. melléklet: Az eszközök és források összetételének változása
3. sz. melléklet: Az immateriális javak és tárgyi eszközök állományváltozása
4. sz. melléklet: A saját tőke alakulása
5. sz. melléklet: Cash-flow kimutatás
6. sz. melléklet: Befektetések adatai (székhely és saját tőke állomány)
7. sz. melléklet: Negatív adóalap bemutatása



**Lexholding Befektető Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.

Cégjegyzékszám: 01-10-042823

**Lexholding Zrt.****Üzleti év: 2023.év****1.sz. melléklet****Mutatók**

adatok E Ft-ban

| Mutatószámok                       | Képzése                                                                 | Előző időszak              |          | Tárgyidőszak             |          | Változás |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------|----------|----------|
|                                    |                                                                         | (Eft)                      | (%)      | (Eft)                    | (%)      | (%)      |
| Befektetett eszközök aránya        | <u>Befektetett eszközök</u><br>Eszközök összesen                        | - 25 850 352<br>52 431 302 | 49,30    | 31 010 588<br>52 537 580 | 59,03    | 119,74   |
| Forgóeszközök aránya               | <u>Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások</u><br>Eszközök összesen | - 26 580 950<br>52 431 302 | 50,70    | 21 526 992<br>52 537 580 | 40,97    | 80,81    |
| Saját tőke aránya                  | <u>Saját tőke</u><br>Összes forrás                                      | 33 687 492<br>52 431 302   | 64,25    | 33 987 364<br>52 537 580 | 64,69    | 100,68   |
| Kötelezettségek aránya             | <u>Kötelezettségek</u><br>Összes forrás                                 | - 18 653 093<br>52 431 302 | 35,58    | 18 441 980<br>52 537 580 | 35,10    | 98,65    |
| Tőke multiplikátor                 | <u>Eszközök összesen</u><br>Saját tőke                                  | 52 431 302<br>33 687 492   | 155,64   | 52 537 580<br>33 987 364 | 154,58   | 99,32    |
| Tőke forgási sebessége             | <u>Nettó árbevétel</u><br>Saját tőke                                    | - 2 375 261<br>33 687 492  | 7,05     | 2 824 189<br>33 987 364  | 8,31     | 117,87   |
| Likviditási mutató I.              | <u>Forgóeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                  | - 23 173 680<br>700 343    | 3 308,90 | 18 574 013<br>954 230    | 1 946,49 | 58,83    |
| Likviditási mutató II.             | <u>Forgóeszközök - Készletek</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek      | - 23 101 493<br>700 343    | 3 298,60 | 18 525 317<br>954 230    | 1 941,39 | 58,85    |
| Likviditási mutató III.            | <u>Pénzeszközök + Értékpapírok</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek    | - 11 241 755<br>700 343    | 1 605,18 | 9 538 868<br>954 230     | 999,64   | 62,28    |
| Likviditási mutató IV.             | <u>Pénzeszközök</u><br>Rövid lejáratú kötelezettségek                   | - 594 054<br>700 343       | 84,82    | 1 437 189<br>954 230     | 150,61   | 177,56   |
| Saját tőke hatékonysága            | <u>Adózott eredmény</u><br>Saját tőke                                   | 2 534 803<br>33 687 492    | 7,52     | 798 155<br>33 987 364    | 2,35     | 31,25    |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Nettó árbevétel                       | - 251 359<br>2 375 261     | 10,58    | 182 054<br>2 824 189     | 6,45     | 60,96    |
| Tőkearányos üzleti eredmény        | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Saját tőke                            | 251 359<br>33 687 492      | 0,75     | 182 054<br>33 987 364    | 0,54     | 72,00    |
| Eszközarányos üzleti eredmény      | <u>Üzemi (üzleti) eredmény</u><br>Összes eszköz                         | - 251 359<br>52 431 302    | 0,48     | 182 054<br>52 537 580    | 0,35     | 72,92    |

**Lexholding Zrt.**  
**Üzleti év: 2023. év**

**2. sz. melléklet**

**Eszközök összetétele**

| Megnevezés                         | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                    | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |               |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 25 850 352    | <b>49,30</b>  | 31 010 588    | <b>59,03</b>  | <b>119,96</b> |
| Immateriális javak                 | 172 006       | <b>0,33</b>   | 169 302       | <b>0,32</b>   | <b>98,43</b>  |
| Tárgyi eszközök                    | 85 092        | <b>0,16</b>   | 130 128       | <b>0,25</b>   | <b>152,93</b> |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 25 593 254    | <b>48,81</b>  | 30 711 158    | <b>58,46</b>  | <b>120,00</b> |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 23 173 680    | <b>44,20</b>  | 18 574 013    | <b>35,35</b>  | <b>80,15</b>  |
| Készletek                          | 72 187        | <b>0,14</b>   | 48 696        | <b>0,09</b>   | <b>67,46</b>  |
| Követelések                        | 11 859 738    | <b>22,62</b>  | 8 986 449     | <b>17,10</b>  | <b>75,77</b>  |
| Értékpapírok                       | 10 647 701    | <b>20,31</b>  | 8 101 679     | <b>15,42</b>  | <b>76,09</b>  |
| Pénzeszközök                       | 594 054       | <b>1,13</b>   | 1 437 189     | <b>2,74</b>   | <b>241,93</b> |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 3 407 270     | <b>6,50</b>   | 2 952 979     | <b>5,62</b>   | <b>86,67</b>  |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | 52 431 302    | <b>100,00</b> | 52 537 580    | <b>100,00</b> | <b>100,20</b> |

**Források összetétele**

| Megnevezés                               | Előző év      |               | Tárgyév       |               | Változás (%)  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                          | Összeg (E Ft) | Részarány (%) | Összeg (E Ft) | Részarány (%) |               |
| <b>Saját tőke</b>                        | 33 687 492    | <b>64,25</b>  | 33 987 364    | <b>64,69</b>  | <b>100,89</b> |
| Jegyzett tőke                            | 29 349        | <b>0,06</b>   | 29 349        | <b>0,06</b>   | <b>100,00</b> |
| Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-) | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Tőketartalék                             | 546 141       | <b>1,04</b>   | 546 141       | <b>1,04</b>   | <b>100,00</b> |
| Eredménytartalék                         | 29 440 712    | <b>56,15</b>  | 31 560 121    | <b>60,06</b>  | <b>107,20</b> |
| Lekötött tartalék                        | 1 136 487     | <b>2,17</b>   | 1 053 598     | <b>2,01</b>   | <b>92,71</b>  |
| Értékelési tartalék                      | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Adózott eredmény                         | 2 534 803     | <b>4,83</b>   | 798 155       | <b>1,52</b>   | <b>31,49</b>  |
| <b>Céltartalékok</b>                     | 83 488        | <b>0,16</b>   | 102 222       | <b>0,19</b>   | <b>122,44</b> |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 18 653 093    | <b>35,58</b>  | 18 441 980    | <b>35,11</b>  | <b>98,87</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0             | <b>0,00</b>   | 0             | <b>0,00</b>   |               |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 17 952 750    | <b>34,24</b>  | 17 487 750    | <b>33,29</b>  | <b>97,41</b>  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 700 343       | <b>1,34</b>   | 954 230       | <b>1,82</b>   | <b>136,25</b> |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | 7 229         | <b>0,01</b>   | 6 014         | <b>0,01</b>   | <b>83,19</b>  |
| <b>FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN</b>     | 52 431 302    | <b>100,00</b> | 52 537 580    | <b>100,00</b> | <b>100,20</b> |

Immateriális javak és tárgyi eszközök bruttó értékének, halmozott értékcsökkenésének  
és nettó értékének változása

adatok E Ft-ban

| Megnevezés                                      | Bruttó érték |           |           |           |         | Értékcsökkenés |               |               |           |           |           |         | Nettó érték |
|-------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|---------|----------------|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---------|-------------|
|                                                 | Nyitó érték  | Növekedés | Csökkenés | Átsorolás | Záró    | Nyitó érték    | Növekedés     |               |           | Csökkenés | Átsorolás | Záró    |             |
|                                                 |              |           |           |           |         |                | Terv szerinti | Terven felüli | Kisértékű |           |           |         |             |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke            |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke            |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Vagyoni értékű jogok                            | 230 882      | 43 804    |           |           | 274 686 | 58 876         | 46 508        |               |           |           |           | 105 384 | 169 302     |
| Szellemi termékek                               |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Üzleti vagy cégérték                            |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Immateriális javakra adott előlegek             |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Immateriális javak értékhelyesbítése            |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Kisértékű immateriális javak                    |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| IMMATERIÁLIS JAVAK                              | 230 882      | 43 804    | 0         | 0         | 274 686 | 58 876         | 46 508        | 0             | 0         | 0         | 0         | 105 384 | 169 302     |
| Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 888          |           |           |           | 888     | 256            | 129           |               |           |           |           | 385     | 503         |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek           | 2 055        |           |           |           | 2 055   | 1 150          | 252           |               |           |           |           | 1 402   | 653         |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek     | 185 526      | 80 546    | 9 928     |           | 256 144 | 103 782        | 38 820        | 163           |           | 8 986     |           | 133 779 | 122 365     |
| Tenyészállatok                                  |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Beruházások, felújítások                        | 1 811        | 135 680   | 130 884   |           | 6 607   |                |               |               |           |           |           | 0       | 6 607       |
| Beruházásokra adott előlegek                    |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése               |              |           |           |           | 0       |                |               |               |           |           |           | 0       | 0           |
| Kisértékű tárgyi eszközök                       | 41 928       | 2 691     | 3 261     |           | 41 358  | 41 928         | 2 691         |               |           | 3 261     |           | 41 358  | 0           |
| TÁRGYI ESZKÖZÖK                                 | 232 208      | 218 917   | 144 073   | 0         | 307 052 | 147 116        | 41 892        | 163           | 0         | 12 247    | 0         | 176 924 | 130 128     |
| Mindösszesen:                                   | 463 090      | 262 721   | 144 073   | 0         | 581 738 | 205 992        | 88 400        | 163           | 0         | 12 247    | 0         | 282 308 | 299 430     |

Lexholding Zrt.  
Üzleti év: 2023. év

4.sz. melléklet

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                                      | 33 687 492      | 29 349        | 0                             | 546 141       | 29 440 712        | 1 136 487         | 0                   | 2 534 803        |
| A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)             |                 |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba                  | 0               |               |                               |               | 2 534 803         |                   |                     | -2 534 803       |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból  | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között                 | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között            | 0               |               |                               |               | 82 890            | -82 890           |                     |                  |
| Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között                | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Egyéb mozgások                                                  | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Összesen                                                        | 0               | 0             | 0                             | 0             | 2 617 693         | -82 890           | 0                   | -2 534 803       |
| A saját tőke változása                                          |                 |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                            | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba            | 0               |               |                               |               |                   |                   |                     |                  |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, pótbefizetés         | -2 995          |               |                               |               | -2 995            |                   |                     |                  |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel, pótbefizetés vissza | 4 711           |               |                               |               | 4 711             |                   |                     |                  |
| Egyéb jogcímek (átalakulás tőkerendezés, osztalék)              | -500 000        |               |                               |               | -500 000          | 1                 |                     |                  |
| Adózott eredmény                                                | 795 155         |               |                               |               |                   |                   |                     | 798 155          |
| Összesen                                                        | 299 871         | 0             | 0                             | 0             | -498 284          | 1                 | 0                   | 798 155          |
| Záróállomány az év végén.                                       | 33 987 363      | 29 349        | 0                             | 546 141       | 31 560 121        | 1 053 598         | 0                   | 798 155          |

**Cash-flow jelentés**

**5.sz. melléklet**

| CASH FLOW KIMUTATÁS                                                          | 2022.12.31        | 2023.12.31        |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                              | ezer Ft           | ezer Ft           |
| <b>I. SZOKÁSOS TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS</b>                     | <b>-2 647 153</b> | <b>6 447 026</b>  |
| 01. + Adózás előtti eredmény (korrigált)                                     | 576 831           | 714 074           |
| 02. + Elszámolt amortizáció                                                  | 73 034            | 88 400            |
| 03. + Elszámolt értékvesztés és visszairás                                   | 0                 | 0                 |
| 04. + Céltartalék képzés és felhasználás különbözete                         | 40 165            | 18 734            |
| 05. – Befektetett eszközök értékesítésének eredménye                         | 74                | 0                 |
| 06. + Szállítói kötelezettség változása                                      | -40 635           | 54 387            |
| 07. + Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása                           | -642 568          | 199 500           |
| 08. + Passzív időbeli elhatárolások változása                                | 797               | -1 215            |
| 09. – Vevőkövetelés változása                                                | 729               | 4 503             |
| 10. – Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása           | -2 636 423        | 5 438 299         |
| 11. – Aktív időbeli elhatárolások változása                                  | 490 225           | 454 291           |
| 12. – Fizetett, fizetendő adó (nyereség után)                                | -9 382            | -23 947           |
| 13. – Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés                               | -500 000          | -500 000          |
| <b>II. BEFEKTETÉSI TEV.-BŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS</b>                 | <b>370 198</b>    | <b>-559 922</b>   |
| 14. – Befektetett eszközök beszerzése                                        | -1 597 505        | -667 950          |
| 15. + Befektetett eszközök eladása, egyéb csökkenése                         | 349               | 0                 |
| 16. + Kapott osztalék, részesedés                                            | 1 967 354         | 108 028           |
| <b>III. PÉNZÜGYI MŰVELETEKBŐL SZÁRMAZÓ PÉNZESZKÖZ-VÁLTOZÁS</b>               | <b>972 034</b>    | <b>-5 043 969</b> |
| 17. + Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele                               | 0                 | 1 717             |
| 18. + Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocs. bevétele        | 0                 | 0                 |
| 19. + Hitel és kölcsön felvétele                                             | 0                 | 0                 |
| 20. + H. lej. nyújtott kölcs. és elh.bankbetétek törle.e, megsz.e, beváltása | 1 841 220         | 380 136           |
| 21. + Véglegesen kapott pénzeszköz                                           | 0                 | 0                 |
| 22. – Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)                        | 0                 | 0                 |
| 23. – Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése        | -465 000          | -465 000          |
| 24. – Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése                           | 0                 | 0                 |
| 25. – Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek         | -404 186          | -4 960 822        |
| 26. – Véglegesen átadott pénzeszköz                                          | 0                 | 0                 |
| 27. + Alapítókkal szembeni, ill. egyéb hosszú lej. köt. változása            | 0                 | 0                 |
| <b>IV. PÉNZESZKÖZÖK VÁLTOZÁSA (I+II+III)</b>                                 | <b>-1 304 921</b> | <b>843 135</b>    |

**Lexholding Befektető Zártkörűen Működő Részvénytársaság**

1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.

Cégjegyzékszám: 01-10-042823

**Lexholding Zrt.****2023. december 31.****6. melléklet****Befektetések adatai****EFT-ban**

| Társaság neve                                           | Székhely                                           | Saját tőke | Jegyzett tőke |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|---------------|
| <b>Leányvállalatok:</b>                                 |                                                    |            |               |
| BÁV Zrt.                                                | 1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.                 | 11 242 659 | 2 200 000     |
| Csillag Home Kft.                                       | 1027 Budapest, Csalogány u. 23.                    | 47 868     | 110 000       |
| Erdélyi Híradó Editura s.r.l. (RON)                     | Cluj-Napoca, str. Inocentiu Micu Klein 17, Románia | 6 650 567  | 7 450 100     |
| MAHÍD Zrt.                                              | 8975 Szentgyörgyvölgy, Kossuth utca 31.            | 204 508    | 32 000        |
| MB Elit Hotel Service Kft.                              | 1087 Budapest, Kerepesi út 15.                     | 3 357      | 3 000         |
| Metal-Art Zrt.                                          | 1089 Budapest, Üllői út 102.                       | 1 165 772  | 352 000       |
| Nemzetközi Vegyész Zrt.                                 | 8975 Szentgyörgyvölgy, Kossuth utca 31.            | 2 331 136  | 1 073 100     |
| Pannon Reneszánsz Kft.                                  | 1151 Budapest, Mogyoród útja 42.                   | 1 768 601  | 970 000       |
| Secinvest Zrt.                                          | 1151 Budapest, Mogyoród útja 42.                   | 231 587    | 73 100        |
| Svábhegyi Zrt.                                          | 1027 Budapest, Csalogány u. 23.                    | 1 451 961  | 1 073 622     |
| Pannon Online Média Kft.                                | 1027 Budapest, Csalogány u. 23.                    | 149 902    | 44 000        |
| Carpat Bau Kft.                                         | 1151 Budapest, Mogyoród útja 42.                   | 43 522     | 3 000         |
| Inforg Zrt.                                             | 1027 Budapest, Csalogány u. 23.                    | 19 903 302 | 303 000       |
| Arex fm srl. (RON)                                      | 540020 Tirgu Mures str.Revolutiei 1. Románia       | 64 860 413 | 60 691 800    |
| Paskál Park ZRt.                                        | 1027 Budapest, Csalogány u. 23.                    | 630 820    | 257 798       |
| PERUN Zrt.                                              | 1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.                 | 1 149 878  | 450 000       |
| BÁV FAKTOR Zrt.                                         | 1066 Budapest, Mozsár u. 16.                       | 1 029 549  | 107 500       |
| <b>Társult vállalkozások:</b>                           |                                                    |            |               |
| Főtaxi Zrt.                                             | 1087 Budapest, Kerepesi út 15.                     | 1 075 127  | 655 000       |
| Magyar Nyugat-Út Kft.                                   | 8975 Szentgyörgyvölgy, Kossuth utca 31.            | 4 100      | 3 000         |
| <b>Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:</b> |                                                    |            |               |
| Charta srl. (RON)                                       | Cluj-Napoca, str. Inocentiu Micu Klein 17, Románia | -113 964   | 1 200         |
| VENERALIA SRL. (RON)                                    | STR. MOSCOVEI 7 – ORADEA, Románia                  | 167 429    | 50 000        |

\* Az Arex fm srl., a Charta srl., az Erdélyi Hirado srl. és a Vereralia Srl. esetében a táblázat a vállalkozás adatait RON-ban tartalmazza

## TOVÁBBVIHETŐ VESZTESÉG ANALITIKUS KIMUTATÁSA

Társaság neve: Lexholding Zrt.

7.sz. melléklet

ezer Ft-ban

| ÉV       | Adózás előtti eredmény | Adóalap    | Tárgyévben keletkezett, adójogilag továbbvihető negatív adóalap | Felhasználás összege, a felhasználás éve szerint bontva |          |          |          | Felhasználás összesen | Továbbvihető összesen | Felhasználási korlát | Bevallásba beírt továbbvihető veszteség összege |
|----------|------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------------------------------|
|          |                        |            |                                                                 | 2015. Év                                                | 2021. Év | 2022. Év | 2023. Év |                       |                       |                      |                                                 |
| 2010. év | -1 888 156             | -1 283 870 | -1 283 870                                                      | 11 240                                                  | 64 484   | 165 196  | 207 983  | 448 903               | 834 967               | 2030                 | 1 283 870                                       |
| 2011. év | 6 828                  | -306 068   | -306 068                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | 306 068               | 2030                 | 306 068                                         |
| 2012. év | 332 245                | -1 161 321 | -1 161 321                                                      |                                                         |          |          |          | -                     | 1 161 321             | 2030                 | 1 161 321                                       |
| 2013. év | 34 782                 | -109 357   | -109 357                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | 109 357               | 2030                 | 109 357                                         |
| 2014. év | 700 458                | -27 122    | -27 122                                                         |                                                         |          |          |          | -                     | 27 122                | 2030                 | 27 122                                          |
| 2015. év | 6 576                  | 6 576      | -                                                               |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2020                 | -11 240                                         |
| 2016. év | 2 151 464              | -519 248   | -519 248                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2021                 | 519 248                                         |
| 2017.év  | 4 045 854              | -200 545   | -200 545                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2022                 | 200 545                                         |
| 2018. év | 3 444 608              | -124 505   | -124 505                                                        |                                                         |          |          | 124 505  | 124 505               | -                     | 2023                 | 124 505                                         |
| 2019. év | 1 023 774              | -209 589   | -209 589                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | 209 589               | 2024                 | 209 589                                         |
| 2020. év | 3 431 909              | -746 793   | -746 793                                                        |                                                         |          |          |          | -                     | 746 793               | 2025                 | 746 793                                         |
| 2021. év | 5 048 327              | 64 485     | -                                                               |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2026                 | -583 732                                        |
| 2022. év | 2 544 185              | 165 196    | -                                                               |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2027                 | -365 741                                        |
| 2023. év | 823 291                | 332 488    | -                                                               |                                                         |          |          |          | -                     | -                     | 2028                 | -332 488                                        |
| ÖSSZESEN |                        |            | -4 688 418                                                      | 11 240                                                  | 64 484   | 165 196  | 332 488  | 573 408               | 3 395 217             |                      | 3 395 217                                       |