

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET
a 2024. 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

Tevékenységi kör

Főtevékenység: Vagyongkezelés (holding)
Kiegészítő tevékenység: Üzletvezetés
PR, kommunikáció
Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás
Immateriális javak kölcsönzése
M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás

2.) Kapcsolt vállalkozások bemutatása

2.1. Társaságunknak meghatározó befolyással rendelkező tulajdonosa : XLEK Családi Vagyongkezelő Alapítvány (1027. Budapest, Csalogány utca 27-33/A. 2/a., szervezeti nyilvántartási száma: 01-01-0013502, adószáma: 19364681-2-41, alapítás: 2023. július 07, vezető: Nagy Elek kurátor).
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	434566	74,639
MAHÍD 2000 Zrt.	26 800	231295	83,75
METAL-ART Zrt.	352 000	1 222 811	100,00

Nemzetközi Vegyépszer 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	3 781 827	75,603
BÁV FAKTOR Zrt.	84 000	600 600	78,14
Pannon Online Média Kft.	44 000	147 770	100,00
Carpat-Bau Kft.	1 350	11 723	45,00
INFORG Zrt.	106 108	5 294 423	35,02
Paskál Park Zrt.	2 500	3 108	19,36
PERUN Zrt.	2 000	776	0,44
Részesedés leányvállalatokban	9 743 844	23 823 775	

Fenti leányvállalatok közül a BÁV Zrt-nél, az , a MAHÍD 2000 Zrt-ben, a Metal-Art Zrt-ben, a Nemzetközi Vegyépszer 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
Részesedés társult vállalkozásokban	304 196	277 730	

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 (EFt)	Nyilvántartási érték (EFt)	Tulajdoni hányad (%)
Charta Srl.	21	22	22,50
VENERALIA Srl.	385	412	10,00
Egyéb tartós részesedés	406	434	

Megnevezés	Névérték (EFt)	Nyilvántartási érték (EFt)
Részesedés leányvállalatokban	9 743 844	23 823 775
Részesedés közös vez. vállalkozásokban	0	0
Részesedés társult vállalkozásokban	304 196	277 730
Egyéb tartós részesedés	406	434
Részesedések összesen	10 048 446	24 101 939

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

Jogcím	Összeg (EFt)	Lejárat dátuma
BÁV Ingatlan Kft.	300 000	2028.01.15
Csillag-Home Kft.	3 464 720	2028.12.31
BÁV FAKTOR Zrt.	575 000	2027.06.30
INFORG Zrt.	1 300 000	2028.12.31
Carpat-Bau Kft.	7 000	2027.07.31
BÁV Zrt. (EUR)	1 492 842	2027.12.31
BÁV Zrt. (HUF)	2 610 000	2028.01.15
Svábhegyi Zrt.	431 000	2027.12.31
Tartósan adott kölcsönök kapcsolt vállalkozásokban	10 180 562	
FŐTAXI Zrt.	1 135 875	2028.01.15
Magyar Nyugat-Út Kft.	42 000	2027.07.31
LEET Gaming Kft.	60 000	2027.07.31
PERUN Zrt.	230 000	2026.12.31
Tartós kölcsönök jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásoknak	1 407 875	
Munkavállaló részére folyósított kölcsön	572	2028.10.31
Munkavállaló részére folyósított kölcsön	712	2029.09.24
OPERIBUS Kft.	14 100	2027.07.31
Egyéb tartósan adott kölcsön összesen	15 383	

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

3.) A számviteli politika fő vonásai

Könyvvizetés módja

Kettős könyvvitel rendszerében, forintban.

Üzleti év

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

Alkalmazott mérlegképtelít

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 30. 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. költségcímek 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

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: Morál-Audit Könyvvizsgáló Kft.

1021. Budapest, Hűvösvölgyi út 124. A/1/2.

Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyilvántartási szám: 002628

Adószám: 129591459-2-41

Cégjegyzék szám: 01-09-207584

képviselőjében,

Tamás Zoltán, kamarai tag könyvvizsgáló

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagsági igazolványszáma: 006018

Díjazása: 5 millió Ft/év + ÁFA, egyéb díjazásban nem részesül.

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

Tárgy évben a társaság saját tőkéje 1.690.445 EFt-tal nőtt, a tárgy évi adózott eredmény növelő hatását csökkentette az osztalékfizetés (350.000 EFt). A saját tőke elemek közül az eredménytartalék nőtt a 2023. 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 3.330.008 EFt nettó árbevétel és 104.677 EFt egyéb bevétel realizálásával, 351.450 EFt egyéb ráfordítás mellett, 333.512 EFt üzleti eredménye lett. A pénzügyi műveletek bevétele kapott osztalékból (1.559.508 EFt), kamatokból (713.855 EFt), és árfolyamnyereségből (432.883 EFt) áll. A pénzügyi műveletek eredményének összege 1.726.724 EFt lett.

A társaság adózott eredménye 2.040.441 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 2024. 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	1 394 099	
Leányvállalatoktól kapott kamat bevétel	490 778	
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.
Részükre 4.020 e Ft kifizetés történt, egyéb kapcsolat nem volt.

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	10.180.562
B.II. Adott kölcsönök leányvállalatoknak	557.509
B.II. Osztalékkövetelés	3.421.239
B.II. Egyéb követelés (kaució, üzletrész eladás, csop.tao,)	310.735
B.II. Kapcsolt vevők leányváll.	866.997
B.II. Kapcsolt szállító leányváll. túlfizetés	0
F.III. Kapcsolt szállítók leányváll.	1.069
F.III. Tőkeemelés miatti kötelezettség	0
F.III. Egyéb kötelezettség (csoportos TAO, csoportos ÁFA)	480.621

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

2020. évben a társaság kötvényt bocsátott ki, amelynek lejáratja 2030.09.17.
címet: 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	2.022.750	2030.09.17.
Összesen	17.022.750	

Hosszú lejáratú kötelezettség még az ASI részvények vásárlásából fennálló 1 milliárd Ft, melynek lejáratja 2026. 07. 31.

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, lejáratja 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.

2023. évben mérlegen kívüli tételekből adódó követeléseink a részesedési viszonyban álló vállalatoknak fizetett pótbefizetésekből adódtak, állományváltozása a következő volt:

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
Pótbefizetések összesen	430 581	2 995	4 711	428 865

2024. évben ilyen előírás nem volt.

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 101 fő szellemi alkalmazottat foglalkoztatott. Ebből 7 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	7 671	1 211 892	4 020	1 223 583
Személyi jellegű egyéb kifizetés	411	34 930	0	35 341
Bérjárulék	1 038	143 074	131	144 243

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	4 364 910	0	562 872	48 776	0	4 879 006
Tartós részesedés társult vállalkozásban	24	0	0	0	0	24
Egyéb tartós részesedés	0	0	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése összesen	4 364 964	0	562 872	48 776	0	4 879 030

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	1 896	129 159	128 799	0	2 256
Betétdíjas göngyölegek	0	0	0	0	0
Készletek összesen	69 696	130 159	128 799	21 000	49 056

2.5. Követeléseink összetétele és összege:

E Ft-ban

Jogcím	Kapcsolt vállalkozásokkal szemben	Társult vállalkozásokkal szemben	Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben	Egyéb követelések	Együtt
Vevők	866 997	50 605		1 697	919 299
Adott előleg üzletrészvásárlásra				41 009	41 009
Adott előlegek ingatlanvás.				52 000	52 000
Adott előlegek				12 894	12 894
Adott kölcsön	557 509	0		200 400	757 909
Fizetett kaució	90			1 417	1 507
Osztalékkövetelés	3 421 239	0			3 421 239
Egyéb követelés	97 153			2 986	100 139
Tartozik egyenlegű szállító					0
ÁFA csoportképviselővel szembeni követelés					0
Csoportos TAO tagokkal szembeni köv.					0
Összesen	4 942 988	50 605	0	312 403	5 305 996

2.6. Követelésekkel kapcsolatos értékvesztések alakulása:

2024-ben nem lett
értékvesztés elszámolva

2.7. Értékpapírok részletezése

E Ft-ban

Jogcím	Darab	Könyv szerinti érték
ERSTE EURO Ingatlan Alap	368 181	210 416
ERSTE HUF Ingatlan Alap	2 386 696 523	6 063 641
OTP részvények	28 000	318 446
ERSTE Group HUF	1 000	11 156
GAIUS Magántőkealap	40	40 000
ERSTE EURO Bázis Befektetés alap	281 541	127 649
Lexholding Zrt. saját részvény	1 894	833 109
Összesen		7 604 417

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

Eft-ban	
Jogcím	Összeg
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (kamatok)	200 345
Bevételek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások)	31 048
Költségek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások)	26 687
Költségek aktív időbeli elhatárolása (kötvény kamata)	2 352 709
Aktív időbeli elhatárolás összesen	2 610 789

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 500 millió Ft 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 2024. évre jóváhagyott jutalmak és prémiumok járulékokkal növelt összegében került sor a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok között, az összege 121.328 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	2 022 750	2030.09.17.
Összesen	17 022 750	

3.6. Rövidlejáratú kötelezettségeink kapcsolódó 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	1 069	3 934		99 448	104 451
Törzstőke emelés miatti köt.					
Részvényvásárlásból eredően					
Osztalék fizetés miatt					
Csoportos adók (ÁFA, TAO)	139 944				139 944
Egyéb kötelezettség		472			472
Iparűzési adó köt.				9 150	9 150
Bérjellegű kötelezettség				68 361	68 361
NAV felé kötelezettség				52 580	52 580
1 éven belül esedékes kötvény kamat				465 000	465 000
Összesen	141 013	4 406	0	694 539	839 958

3.7. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

EFT-ban

Jogcím	Összeg
Költségek passzív időbeli elhatárolása (szolgáltatási díjak)	4 915
Passzív időbeli elhatárolás összesen	4 915

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	652 888 EFt
Beszerezési-logisztikai szolgáltatás	44 785 EFt
HR és bérszámfejtési szolgáltatás	170 855 EFt
Kontrolling szolgáltatás	112 800 EFt
Számviteli szolgáltatás	403 764 EFt
Marketing szolgáltatás	140 400 EFt
Üzletviteli tan. menedzsment szolg.	1 571 400 EFt
Egyéb tevékenységek	85 757 EFt

2. Exportértékesítés nem volt.

3. Az értékesítés nettó árbevétel 3.182.650 E Ft volt 2024-ben, ez 32,6 %-kal magasabb összeg, mint az előző évi. Közvetített szolgáltatás 147.358 ezer Ft volt. Az egyéb bevétel 104.677 Ezer Ft volt, melyből 102.222 ezer Ft volt a 2023. évi céltartalék feloldása.

4. Az igénybe vett szolgáltatások főbb tételei:

EFt-ban	
Jogcím	Összeg
Szállítási és utazási költségek	2 789
Bérleti díjak	258 851
Üzemeltetési és karbantartási költségek	79 428
Posta és telekommunikációs költségek	7 710
IT költségek	334 728
Marketing költségek	34 250
Ügyviteli és tanácsadási költségek	162 954
Humán jellegű költségek	41 950
Egyéb szolgáltatások költsége	80 875

Az egyéb szolgáltatásoknál külön kiemelkedő tétel volt a részvény vásárláshoz kapcsolódó közvetítői díj , 80 millió Ft.

5. A pénzügyi műveletek eredménye 647 887 EFt-tal emelte az adózás előtti eredményt, főbb tételei:

EFt-ban	
Pénzügyi műveletek bevételei	Összeg
Kapott osztalék	1 559 508
Egyéb kapott kamat	713 855
Árfolyam különbözetek	432 883

	Eft-ban
Pénzügyi műveletek ráfordításai	Összeg
Fizetett kamatok	465 000
Részesedések értékvesztése	514 096
Részesedések árfolyamveszt., egyéb árf.veszt.	426

6. A társasági adó megállapításánál módosító tételek a következők:

	Eft-ban	
Jogcím	Növelő	Csökkentő
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés	106 409	
Terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege		
Adótörvény szerinti értékcsökkenés		65 732
Eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték		
Eszköz kivezetésekor a nyilvántartási érték (TA)		
Céltartalék képzés várható költségekre	121 328	
Céltartalék feloldás		102 222
Fejlesztési tartalék képzése		
Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség	321	
Jogerős határozatban megállapított bírság		
Adóévben elszámolt értékvesztés összege		
Kapott osztalék		1 559 508
Behajthatatlannak nem minősülő követelés kivezetése		
Behajthatatlan követelésekre elsz. érték. 20%-a		
Transzferár miatti adóalap korrekció (+)		
Transzferár miatti adóalap korrekció (-)		141 512
Egyéb növelő tétel	36 955	
Egyéb csökkentő tétel	104	415
Előző évek elhatárolt vesztesége		227 982
Összesen	265 117	2 097 371

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 227.982 ezer Ft, mely után 20.518 Eft társasági adófizetési kötelezettsége keletkezett, a TAO csoport 2024. évi társasági adó fizetési kötelezettségének megállapítását követően társaságunkra jutó 2024. évi társasági adó fizetési kötelezettség 19.792 Eft, 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, 2025. május 15 .

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 Zrt.		Üzleti év: 2024.év								1.sz. melléklet	
Mutatók											
										adatok E Ft-ban	
Mutatószámok	Képzése	Előző időszak				Tárgyidőszak				Változás	
		(E Ft)		(%)		(E Ft)		(%)		(%)	
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök		31 010 588				38 353 827				
	Eszközök összesen		52 404 791		59,18		54 855 389		69,92		118,15
Forgóeszközök aránya	Eszközök + Aktív időbeli elhatárolás		21 394 203				16 501 562				
	Eszközök összesen		52 404 791		40,82		54 855 389		30,08		73,69
Saját tőke aránya	Saját tőke		33 982 576				35 677 352				
	Összes forrás		52 404 791		64,85		54 855 389		65,04		98,77
Kötelezettségek aránya	Kötelezettségek		18 313 979				19 051 794				
	Összes forrás		52 404 791		34,95		54 855 389		34,73		99,37
Tőke multiplikátor	Eszközök összesen		52 404 791				54 855 389				
	Saját tőke		33 982 576		154,21		35 677 352		153,75		99,7
Tőke forgási sebessége	Nettó árbevétel		2 824 189				3 330 008				
	Saját tőke		33 982 576		8,31		35 677 352		9,33		112,27
Likviditási mutató I.	Forgóeszközök		18 441 224				13 890 774				
	Rövid lejáratú kötelezettségek		826 229		2 231,97		1 029 044		1 349,87		60,48
Likviditási mutató II.	Forgóeszközök - Készletek		18 392 528				13 841 718				
	Rövid lejáratú kötelezettségek		826 229		2 226,08		1 029 044		1 345,10		60,42
Likviditási mutató III.	Pénzeszközök + Értékpapírok		9 538 868				8 232 596				
	Rövid lejáratú kötelezettségek		826 229		1 154,51		1 029 044		800,00		69,29
Likviditási mutató IV.	Pénzeszközök		1 437 189				628 179				
	Rövid lejáratú kötelezettségek		826 229		173,95		1 029 044		61,04		35,09
Saját tőke hatékonysága	Adózott eredmény		793 367				2 039 987				
	Saját tőke		33 982 576		2,33		35 677 352		5,71		245,06
Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény		183 243				333 512				
	Nettó árbevétel		2 824 189		6,49		3 330 008		10,06		155,01
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény		183 243				333 512				
	Saját tőke		33 982 576		0,54		35 677 352		0,93		172,22
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény		183 243				333 512				
	Összes eszköz		52 404 791		0,35		54 855 389		0,61		174,29

Eszközök összetétele				2. számú melléklet
Magnevezés	Előző év		Tárgy év	
	Összeg (Eft)	Részarány (%)	Összeg (Eft)	Részarány (%)
Befektetett eszközök	31 010 588	59,18	38 353 827	59,18
Immateriális javak	169 302	0,32	135 742	0,32
Tárgyi eszközök	130 128	0,25	112 325	0,25
Befektetett pénzügyi eszközök	30 711 158	58,61	38 105 759	58,61
Forgóeszközök	18 441 224	35,19	13 890 774	35,19
Készletek	48 696	0,09	49 056	0,09
Követelések	8 853 660	16,9	5 609 122	16,9
Értékpapírok	8 101 679	15,46	7 604 417	15,46
Pénzeszközök	1 437 189	2,74	628 179	2,74
Aktív időbeli elhatárolások	2 952 979	5,63	2 610 789	5,63
ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN	52 404 791	100	54 855 389	100
Források összetétele				
Magnevezés	Előző év		Tárgyév	
	Összeg (Eft)	Részarány (%)	Összeg (Eft)	Részarány (%)
Saját tőke	33 982 576	64,84	35 677 352	65,04
Jegyzett tőke	29 349	0,06	29 349	0,05
Jegyzett de még be nem fizetett tőke (-)	0	0	0	0
Tőketartalék	546 141	1,04	546 141	1
Eredménytartalék	31 560 121	60,22	32 043 890	58,42
Lekötött tartalék	1 053 598	2,01	1 017 985	1,86
Értékelési tartalék	0	0	0	0
Adózott eredmény	793 367	1,51	2 039 987	3,72
Céltartalékok	102 222	0,2	121 328	0,22
Kötelezettségek	18 313 979	34,95	19 051 794	34,73
Hátrasorolt kötelezettség	0	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	17 487 750	33,37	18 022 750	32,86
Rövid lejáratú kötelezettségek	826 229	1,58	1 029 044	1,88
Passzív időbeli elhatárolások	6 014	0,01	4 915	0
FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN	52 404 791	100	54 855 389	100

Lexholding Zrt.													3.sz.melléklet	
Üzleti év:		2024. év												
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														
Kísérleti fejlesztés aktivált értéke														
Vagyoni értékű jogok	273 858	23 770	-13 235	10 535	284 393	105 383	44 823						150 206	134 187
Szellemi termékek	827	1 074	0	1 074	1 901	0	346						346	1 555
Üzleti vagy cégérték														
Immateriális javakra adott előlegek														
Immateriális javak értékhelyesbítése														
Kisértékű immateriális javak														
IMMATERIÁLIS JAVAK	274 685	24 844	-13 235	11 609	286 294	105 383	45 169						150 552	135 742
Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	888				888	385	129						514	374
Műszaki berendezések, gépek, járművek	2 055				2 055	1 402	245						1 647	408
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	14 622				14 622	8 759	2 929						11 688	2 934
Számítástechnikai eszközök	235 087	42 095	-12 064		265 118	121 367	40 588						161 955	103 163
Egyéb járművek	0	3 259			3 259	0	99						99	3 160
Irodai berendezések	6 434	1 402	-416		7 420	3 653	1 482						5 135	2 285
Beruházások	6 607	53 214	-59 821		0								0	0
IT kísértékű eszközök	32 124	1 658	-5 190		28 592	32 124	1 658			-5 190			28 592	0
Kisértékű tárgyi eszközök	9 233		-40		9 193	9 232				-40			9 192	0
TÁRGYI ESZKÖZÖK	307 050	101 628	-77 531		331 147	176 922	47 130			-5 230	0		218 822	112 324
Mindösszesen:	581 735	126 472	-90 766		617 441	282 305	92 299			-5 230			369 374	248 066

Lexholding Zrt.								4.sz. melléklet
Üzleti év: 2024. év								
	Saját tőke változása							
							adatok E Ft-ban	
Megnevezés	Saját tőke	Jegyzett tőke	Jegyzett, de be nem fiz. tőke	Tőke tartalék	Eredmény tartalék	Lekötött tartalék	Értékelési tartalék	Adózott eredmény
Nyitóállomány az évelején	33 987 364	29 349	0	546 141	31 560 121	1 053 598	0	798 155
A saját tőke elemeinek egymás közötti mozgása (+/-)								
Előző évi eredmény átvétele eredménytartalékba	798 155				798 155			-798 155
Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból	0							
Átvétel eredménytartalék és tőketartalék között	0							
Átvétel eredménytartalék és lekötött tartalék között	35 613				35 613	-35 613		
Átvétel tőketartalék és lekötött tartalék között	0							
Egyéb mozgások	0							
Összesen	0	0	0	0	833 768	-35 613		-798 155
A saját tőke változása								
Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés	0							
Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás, pótbefizetés	0							
Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel, pótbefizetés vissza	0							
Egyéb jogcímek (átalakulás tőke rendezés, osztalék)	-350 000				-350 000			
Adózott eredmény	2 039 987							2 039 987
Összesen	1 689 987				-350 000			2 039 987
Záróállomány az év végén.	35 677 352	29 349	0	546 141	32 043 890	1 017 985	0	2 039 987