

**KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**  
**a 2025. évi éves beszámolóhoz**

## **I. Általános kiegészítések**

### **1.) Vállalkozás bemutatása**

|                            |  |
|----------------------------|--|
| Vállalkozás megnevezése:   | <b>Lexholding Befektető Zártkörűen Működő Részvénytársaság</b>   |
| Működési formája:          | Zártkörűen működő részvénytársaság   |
| Székhelye:                 | 1027 Budapest, Csalogány u. 23-33.   |
| KSH száma:                 | 12045266-6421-114-01   |
| Cégjegyzékszám:            | 01-10-042823   |
| Adószám:                   | 12045266-4-41  |
| Jegyzett tőke:             | 29.349.000 Ft<br>dematerializált névre szóló részvény<br>A társaság által kibocsátott részvények: 9.783 db, azaz kilencezer-ötszáztizentkilenc darab, egyenként 3.000 Ft, azaz Háromezer forint névértékű, névre szóló törzsrészvény |
| Cégbírósi bejegyzés kelte: | 1996. január 18.   |
| Tulajdonosok:              | belföldi társaság ( 80,64 % )<br>visszavásárolt saját részvény ( 19,36 % )   |
| Vezérigazgató:             | Majtényi Kálmán ( önálló jogkörrel, megbízatása határozatlan időre szól )  |

### **Tevékenységi kör**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Főtevékenység:          | Vagyonkezelés ( 6421 )  |
| Kiegészítő tevékenység: | Üzletvezetés<br>PR, kommunikáció<br>Üzletviteli, egyéb vezetési tanácsadás<br>Immateriális javak kölcsönzése<br>M.n.s. egyéb kiegészítő üzleti szolgáltatás |

A társaság különböző szolgáltatásokat végez, elsősorban kapcsolatban álló cégeknek, számviteli, menedzsment, biztonsági, HR és bérszámfejtési, informatikai, kontrolling és logisztikai szolgáltatásokat nyújt.

Csak és kizárólag belföldi ügyfeleknek, a társaságnak export bevétele nincs.

1.2 Társaságunknak meghatározó befolyással rendelkező tulajdonosa: XLEK Családi Vagyonkezelő 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%.

### 1.3 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

képviselésében,

Tamás Zoltán, kamarai tag könyvvizsgáló

Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagsági igazolványszáma: 006018

Díjazása: 5,250 millió Ft/év + ÁFA, egyéb díjazásban nem részesül.

Megbízata 2027. május 31-ig szól.

Könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításáért, vezetéséért felelős személy:

Bonczidai Károly, lakcím: 2117 Isaszeg, Fenyves utca 16. Regisztrációs száma: 130656

A számviteli vezető főállásban munkaviszony keretében látja el a feladatait, adótanácsadásért, egyéb, nem könyvvizsgálói szolgáltatásokért külön díjat nem fizettünk.

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

Társaságunk esetében különösen fontos a céghez kapcsolódó hálózat bemutatása.

### 2.1. 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      | 6 489 643                  | 99,695               |
| Csillag Home Kft.             | 75 000         | 177 500                    | 68,18                |
| Erdélyi Híradó Editura s.r.l. | 420 441        | 398 660                    | 74,639               |
| MAHÍD 2000 Zrt.               | 26 800         | 0                          | 83,75                |
| METAL-ART Zrt.                | 352 000        | 1 248 292                  | 100,00               |
| Nemzetközi Vegyész Zrt.       | 888 500        | 1 863 156                  | 82,80                |
| Pannon Reneszánsz Kft.        | 862 137        | 1 415 860                  | 88,88                |
| Svábhegyi Zrt.                | 1 073 622      | 1 237 875                  | 100,00               |
| Secinvest ZRt.                | 70 800         | 121 201                    | 100,00               |
| AREX FM Srl                   | 3 469 214      | 3 469 350                  | 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 | 5 714 097         | 36,472  |
| Paskál Park Zrt.                     | 2 500   | 3 108             | 19,36   |
| PERUN Zrt.                           | 2 000   | 776               | 0,44    |
| FŐTAXI Zrt.                          | 654 999 | 745 557           | 99,9998 |
| <b>Részesedés leányvállalatokban</b> |         | <b>23 645 169</b> |         |

Fenti leányvállalatok közül a BÁV Zrt-nél, az , 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 (%) |
|--|----------------|----------------------------|----------------------|
| Magyar Nyugat-Út Kft.                      | 1 440          | 1 433                      | 48,00                |
| <b>Részesedés társult vállalkozásokban</b> |                | <b>1 433</b>               |                      |

## 2.2 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             | 20                         | 22,50                |
| VENERALIA Srl.                 | 378            | 378                        | 10,00                |
| <b>Egyéb tartós részesedés</b> |                | <b>398</b>                 |                      |

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

| Jogcím  | Összeg<br>(EFt)   | Lejárat dátuma |
|---|-------------------|----------------|
| FÓTAXI Zrt.   | 1 100 000         | 2028.01.15     |
| Csillag-Home Kft.   | 4 608 720         | 2028.12.31     |
| BÁV FAKTOR Zrt.   | 575 000           | 2027.06.30     |
| INFORG Zrt.   | 1 354 000         | 2028.12.31     |
| Carpat-Bau Kft.   | 0                 |                |
| BÁV Zrt. (EUR)  | 1 503 060         | 2027.12.31     |
| BÁV Zrt. (HUF)  | 3 010 000         | 2028.01.15     |
| Svábhegyi Zrt.  | 973 000           | 2027.12.31     |
| <b>Tartósan adott kölcsönök kapcsolt<br/>vállalkozásokban</b>                                   | <b>13 123 780</b> |                |
| Magyar Nyugat-Út Kft.   | 21 000            | 2027.07.31     |
|   |                   |                |
| PERUN Zrt.  | 659 000           | 2027.12.31     |
| <b>Tartós kölcsönök jelentős tulajdoni<br/>részesezési viszonyban álló<br/>vállalkozásoknak</b> | <b>680 000</b>    |                |
| Munkavállaló részére folyósított kölcsön  | 394               | 2028.10.31     |
| Munkavállaló részére folyósított kölcsön  | 490               | 2029.09.24     |
| Erdélyi Hagyományok   | 248 000           |                |
| <b>Egyéb tartósan adott kölcsön összesen</b>  | <b>248 884</b>    |                |

### 2.3. 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, a magyar számviteli törvénnyel összhangban. Az éves beszámoló adatai ezer Ft-ban vannak meghatározva.

## **A Társaság éves beszámolójának közzététele:**

- 2009. május 1-től elektronikus úton, a Közigazgatási és Igazságügyi Minisztérium Céginformációs Szolgálatának portálján.

### **Üzleti év**

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

Az éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban, az összköltség elvének alkalmazásával készült.

A Társaság, a Számvitelről szóló 2000. évi C. tv. 46.§-ának (1), valamint működésének /tevékenységének és szervezetének/ jellemzői alapján, az Eredmény-kimutatást a törvény 71.§-ának (1.a.) pontját figyelembe véve, összköltség eljárásra építve állítja össze.

A Társaság rendelkezik leányvállalattal, konszolidált beszámoló készítésére kötelezett, az Szt. 119.§. (1) bekezdése alapján.

### **Alkalmazott mérleg táblák**

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 - 8. költségnemek számlaosztály számláin könyveljük.

### **Számviteli alapelvek**

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

A Társaság a számviteli törvény és az alábbiakban részletezett leglényegesebb törvények és jogszabályok előírása szerint végzi tevékenységét

- a számvitelről szóló 2000. évi C. tv
- a társasági adóról szóló 1996. évi LXXXI. tv. a vonatkozó módosításokkal
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. Törvény,
- és egyéb törvények, melyek előírásai szerint a Társaság működik.

Az előzőekben kiemelt jogszabályok azok a törvényi előírások és rendeletek, amelyek előírják a Társaság működésének elszámolásával kapcsolatos hatósági előírások betartását.

A Társaság a számviteli törvénnyel összhangban alakította ki az eszközök és források leltárkészítési és leltározási, értékelési, valamint a pénzkezelés és az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatát.

Az éves beszámoló, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, és módosítása alapján lett összeállítva, a következő alapelvek figyelembevételével:

- A vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a teljesség, valódiság, világosság, következetesség, folytonosság, összemérés, az óvatosság, a bruttó elszámolás, egyedi értékelés, az időbeli elhatárolás, a tartalom elsődlegessége a formával szemben, a lényegesség, a költség-hozam összevetési elve, melyek a számviteli politikában kellő részletességgel meghatározásra kerültek.

Lényegesnek minősít a Társaság a beszámoló szempontjából minden olyan információt, amelynek elhagyása vagy téves bemutatása – az észszerűség határain belül – befolyásolja a beszámoló adatait, a felhasználók döntéseit.

### ***Értékelési elvek***

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

Az ***immateriális javakat és tárgyi eszközöket*** az értékcsökkenéssel csökkentett, illetve visszairással növelt beszerzési vagy előállítási értéken tartjuk nyilván.

A ***vásárolt készleteket*** beszerzési áron szerepeltetjük.

***Követelések*** között a december 31-ig ki nem egyenlített és elfogadott követeléseket szerepeltetjük. A számviteli törvény változásának megfelelően a minősített követelésekre értékvesztést számolunk el. A behajthatatlan követeléseket veszteségként leírjuk.

A devizás tételeket (devizában nyilvántartott követelések, kötelezettségek, devizapénztár és devizaszámla, deviza hitel, deviza kölcsön, devizás részesedés) év végi átértékelési különbözetét előjeltől és értékhatártól függetlenül elszámoljuk.

### ***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.

A szabályzattól eltérő értékcsökkenési leírást nem alkalmaztunk 2025-ben.

### ***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***

A Társaság kivételes nagyságú bevételnek, illetve költségnek tekinti azt a tételt, mely az összes bevétel, illetve költség 10 %-át meghaladja.

Kivételes előfordulásnak az alábbiakat tekintjük:

- a tulajdonolt társaságba teljesített - üzleti éven belüli - pótbefizetés összege, ha az érdemileg korlátozza (meghaladja az előző évi eredménytartalék 50%-át), illetve megakadályozza az osztalékfizetést;
- a tulajdonolt társaságnál veszteségrendezés miatt végrehajtott, legalább 20 százalék mértékű tőkeleszállításkor, továbbá tőke kivonással történő tőkeleszállításnál, ha annak az eredményt módosító hatása meghaladja a befektetés értékének a 20 százalékát;
- tartozásátvállaláskor a tartozást átvállalónál, ha az üzleti éven belül átvállalt tartozások üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- követelés elengedésekor, ha az elengedett követelések üzleti éven belüli együttes összege meghaladja a jegyzett tőkén felüli saját tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- pénzeszközök végleges átadásakor, ha a bármilyen jogcímen az üzleti éven belül átadott pénzeszközök együttes értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke;
- egyéb eszközök térítés nélküli átadásakor, ha az üzleti éven belül átadott egyéb eszközök átadáskori könyv szerinti értéke meghaladja a jegyzett tőkén felüli tőke 20 százalékát, továbbá akkor, ha nincs jegyzett tőkén felüli tőke az év végén;

Kivételes nagyságú bevétel, ill. költség vagy ráfordítás 2025-ben :

| Megnevezés :                             | Összeg ( Ft-ban ): | Mérleg hivatkozás:           |
|--|--------------------|------------------------------|
| Alkalmazottak munkabére                  | 1 288 660 702      | V. Személyi jellegű kiadások |
| Osztalék bevétel kapcsolt vállalkozástól | 1 587 110 330      | VIII. Pénzügyi bevételek     |
| Elszámolt értékvesztés                   | 1 002 622 759      | IX. Pénzügyi ráfordítások    |
| Összes bevétel 10 %-a:                   | 619 455            |                              |
| Összes költség 10 %-a:                   | 541 931            |                              |

Kivételes előfordulású tétel 2025-ben nem volt.

#### ***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.

2025-ben jelentős tételt nem számoltunk el.

#### **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***

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

Tárgy évben a társaság saját tőkéje 269.241 E Ft-tal nőtt, a tárgy évi adózott eredmény növelő hatását csökkentette az osztalékfizetés előírása (500.000 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 árbevételének 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 3.428.931 E Ft nettó árbevétel és 127.999 E Ft egyéb bevétel realizálásával, 463.267 E Ft egyéb ráfordítás mellett, 79.154 E Ft üzleti eredménye lett. A pénzügyi műveletek bevétele kapott osztalékból (1.615.886 E Ft), kamatokból (993.929 E Ft), és egyéb pénzügyi bevételekből (27.805 E Ft) áll. A pénzügyi műveletek eredményének összege 775.236 E Ft lett. A társaság adózott eredménye 775.236 E Ft.

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 2025. 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 | 0             |               |
| Leányvállalatoktól kapott osztalék        | 1.587.110     |               |
| Leányvállalatoktól kapott kamat bevétel   | 593.578       |               |
| 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.

Önrevízió lett beadva a 25.08-as 2025. IV. né-i bevallásra a reprezentációs költségek növekedése és a magánszemélyeknek adott előlegekre fel nem számított kamat miatt.

**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 4.323 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                   | 13.123.780     |
| B.II. Adott kölcsönök leányvállalatoknak                    | 197.300        |
| B.II. Osztalékkövetelés                                     | 1.957.110      |
| B.II. Egyéb követelés (kaució, üzletrész eladás, csop.tao.) | 108.443        |
| B.II. Kapcsolt vevők leányváll.                             | 565.736        |
| B.II. Kapcsolt szállító leányváll. túlfizetés               | 0              |
| F.III. Kapcsolt szállítók leányváll.                        | 35.134         |
| F.III. Tőkeemelés miatti kötelezettség                      | 0              |
| F.III. Egyéb kötelezettség (csoportos TAO, csoportos ÁFA)   | 560.876        |

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

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

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

| Megnevezés                                  | Összeg EFt-ban | Lejárat     |
|---|----------------|-------------|
| STELIUS 2030/A kötvény kibocsátott névérték | 15.000.000     | 2030.09.17. |
| Lejáratig fizetendő kamat                   | 1.557.750      | 2030.09.17. |
| ASI Hungária részvényvásárlás miatt         | 1.000.000      | 2027.07.31. |
| Összesen                                    | 17.557.750     |             |

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

A tárgy évben mérlegen kívüli tételből adódó követeléseink és kötelezettségeink nem voltak. Harmadik fél felé kötelezettségvállalásaink, Társaságunk a jelentős részesedési viszonyban lévő vállalkozása nevében készfizető kezességet vállalt 475.826.667 Ft értékben, lejáratá 2031.03.07. Tudomásunk szerint a Társaságnak nincsenek folyamatban lévő peres eljárásai, a Társaság ellen sem indítottak pert.

Zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettségeink nincsenek.

**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 104 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  |
|----------------------------------|---------|-----------|-------------------|-----------|
| Béreköltség                      | 8 162   | 1 381 833 | 6 790             | 1 396 785 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetés | 503     | 39 004    | 0                 | 39 507    |
| Bérjárulék                       | 1 086   | 156 995   | 158               | 158 239   |

## 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.

Legjelentősebb beruházások:

|            |  |                 |      |               |
|------------|--|-----------------|------|---------------|
| 2025.03.14 | Corporate AI Tool - Szoftver (Aktiválás), 114, 10  | 2025-T00/000273 | 114  | 2 000 000,00  |
| 2025.04.03 | LenovoISG Tape IBM TS4300 Mentőegység (Aktiválás), | 2025-T00/000150 | 1412 | 7 190 161,00  |
| 2025.04.03 | DEH2000H Storage (Aktiválás), 1412, 10             | 2025-T00/000151 | 1412 | 7 042 965,00  |
| 2025.04.03 | DEH2000H Storage (Aktiválás), 1412, 10             | 2025-T00/000152 | 1412 | 7 042 965,00  |
| 2025.05.15 | DEH2000H Storage (Bővítés), 1412, 10               | 2025-T00/000151 | 1412 | 4 177 000,00  |
| 2025.05.15 | DEH2000H Storage (Bővítés), 1412, 10               | 2025-T00/000152 | 1412 | 4 177 000,00  |
| 2025.05.15 | LenovoISG Intel Xeon Gold - Szerver (Bővítés), 141 | 2025-T00/000154 | 1412 | 4 177 000,00  |
| 2025.05.16 | LenovoISG Tape IBM TS4300 Mentőegység (Bővítés), 1 | 2025-T00/000150 | 1412 | 4 177 000,00  |
| 2025.05.20 | LenovoISG Intel Xeon Silver - Szerver (Bővítés), 1 | 2025-T00/000153 | 1412 | 2 387 000,00  |
| 2025.05.22 | Veeam Backup2025 - Vagyoni értékű jog (Aktiválás), | 2025-T00/000157 | 113  | 25 733 838,00 |
| 2025.12.30 | Balatonakarattyai ingatlan - Telek (Aktiválás), 12 | 2025-T00/000623 | 122  | 24 800 000,00 |
| 2025.12.30 | Balatonakarattyai ingatlan - Épület (Aktiválás), 1 | 2025-T00/000624 | 125  | 22 000 000,00 |
| 2025.05.08 | Charlie-India licenc díj (Bővítés), 113, 10        | 2021-T00/003801 | 113  | 2 015 000,00  |
| 2025.06.25 | Corporate AI Tool - Szoftver (Bővítés), 114, 10    | 2025-T00/000273 | 114  | 2 200 000,00  |
| 2025.10.01 | Charlie-India licenc díj (Bővítés), 113, 10        | 2021-T00/003801 | 113  | 3 200 000,00  |
| 2025.10.01 | DMSone Ultimate irat és dokumentumkez. rendsz. Lic | 2021-T00/004292 | 113  | 4 140 000,00  |
| 2025.11.01 | DMSone Ultimate irat és dokumentumkez. rendsz. Lic | 2021-T00/004292 | 113  | 3 124 286,00  |
|            |  |                 |      |               |

A beruházásokat 100 %-ban saját forrásból finanszíroztuk, lízingtartozása nincs a cégnek. A tárgyi eszközök értéke ( a készletekből átminősített ingatlant leszámítva is ) 43,7 %-kal nőtt, vagyis a fejlesztések folyamatosak és az amortizációt jóval meghaladóak.

2.2. Üzleti vagy cégértékkel nem rendelkezünk.

2.3. Befektetett pénzügyi eszközökkel kapcsolatos értékvesztések alakulása a következő:

| Jogcím  | Nyitó            | Átsorolás | Növekedés        | Visszairás   | Kivezetés | Záró             |
|---|------------------|-----------|------------------|--------------|-----------|------------------|
| Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban                   | 4 879 006        |           | 1 002 623        | 2 233        |           | 5 879 396        |
| Tartós részesedés társult vállalkozásban                    | 24               |           |                  |              |           | 24               |
| Egyéb tartós részesedés                                     |                  |           |                  |              |           |                  |
| <b>Befektetett pénzügyi eszközök értékvesztése összesen</b> | <b>4 879 030</b> |           | <b>1 002 623</b> | <b>2 233</b> |           | <b>5 879 420</b> |

Az értékvesztés változásának az oka: a 2025. december 31-i fordulónapra elvégzett befektetés értékelés.

2.4. Készletek bemutatása

| Készlet megnevezése        | EFT-ban       |                |                |              |              |
|----------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
|                            | Nyitó         | Növekedés      | Csökkenés      | Értékvesztés | Záró         |
| Áruk                       | 46 800        | 0              | 46 800         | 0            | 0            |
| Közvetített szolgáltatások | 2 256         | 147 355        | 145 895        | 0            | 3 716        |
| Betétdíjas göngyölegek     | 0             | 0              | 0              | 0            | 0            |
| <b>Készletek összesen</b>  | <b>49 056</b> | <b>147 355</b> | <b>192 695</b> | <b>0</b>     | <b>3 716</b> |

2025-ben egy eladásra kínált készletként nyilvántartott ingatlant áttettünk a tárgyi eszközök közé, értékbecslés alapján. A készleteket ( tovább számlázandó felújítás, profession.hu lekötött álláshirdetések ) 2026. február 28-ig kiszámláztuk.

2.5. Követeléseink összetétele és összege:

| Jogcím                                     | EFT-ban                           |                                  |  |                   |                  |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|--|-------------------|------------------|
|  | Kapcsolt vállalkozásokkal szemben | Társult vállalkozásokkal szemben | Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozásokkal szemben | Egyéb követelések | Együtt           |
| Vevők                                      | 565 736                           | 2 143                            |  | 2 623             | 571 851          |
| Adott előleg üzletrészvásárlásra           |                                   |                                  |  | 38 540            | 38 540           |
| Adott előlegek ingatlanvás.                |                                   |                                  |  | 52 000            | 52 000           |
| Adott előlegek                             |                                   |                                  |  | 13 359            | 13 359           |
| Adott kölcsön                              | 197 300                           |                                  |  | 757               | 198 057          |
| Részvényvásárlási előleg                   |                                   |                                  |  | 1 665 132         | 1 665 132        |
| Osztalékkövetelés                          | 1 957 110                         |                                  |  |                   | 1 957 110        |
| Egyéb követelés                            |                                   |                                  |  |                   |                  |
| Tartozik egyenlegű szállító                |                                   |                                  |  | 1 018             | 1 018            |
| ÁFA csoportképviselővel szembeni követelés |                                   |                                  |  |                   |                  |
| Csoportos TAO tagokkal szembeni köv.       | 108 443                           |                                  |  |                   | 108 443          |
| <b>Összesen</b>                            | <b>2 828 589</b>                  | <b>2 143</b>                     | <b>0</b>   | <b>1 773 429</b>  | <b>4 604 161</b> |

2.6. Követelésekkel kapcsolatos értékvesztések alakulása:

2025-ben a MAHÍD esetében lett értékvesztés elszámolva

## 2.7. Értékpapírok részletezése

Eft-ban

| Jogcím                           | Darab         | Könyv szerinti érték |
|----------------------------------|---------------|----------------------|
| ERSTE EURO Ingatlan Alap         | 368 181       | 197 748              |
| ERSTE HUF Ingatlan Alap          | 2 093 153 459 | 5 317 865            |
| OTP részvények                   | 28 000        | 318 446              |
| ERSTE 2025. évi vásárlás         | 7 786 505     | 28 645               |
| GAIUS Magántőkealap              | 40            | 40 000               |
| ERSTE EURO Bázis Befektetés alap | 281 541       | 119 964              |
| Lexholding Zrt. saját részvény   | 1 894         | 833 109              |
| <b>Összesen</b>                  |               | <b>6 855 777</b>     |

2025-ben 293.543.064 db ERSTE HUF Ingatlanalap részvényt eladtunk, az OTP-s kapott osztalékból 7.786.505 db-ot vásároltunk. Az ebből realizált nyereség 182 millió Ft volt. Viszont az Euro alapú befektetéseknél csak az árfolyam változás miatt ( 410,09 Ft-ról 385,40 Ft-ra ) 10 %-os veszteség jelentkezett.

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

Eft-ban

| Jogcím  | Összeg           |
|---|------------------|
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása (kamatok)        | 389 516          |
| Bevételek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások) | 31 765           |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása (szolgáltatások) | 134 918          |
| Költségek aktív időbeli elhatárolása (kötvény kamata) | 1 887 709        |
| <b>Aktív időbeli elhatárolás összesen</b>             | <b>2 443 908</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 300 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 2025. évre jóváhagyott jutalmak és prémiumok járulékokkal növelt összegében került sor a jövőbeni költségekre képzett céltartalékok között, az összege 132.769 E Ft.

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                   | 1 557 750         | 2030.09.17. |
| <b>Összesen</b>                             | <b>16 557 750</b> |             |

1 milliárd Ft hosszúlejáratú kötelezettségként tartjuk nyilván a részvény vásárlásból származó összeget, melyet 2026-ban át kell könyvelni a rövidlejáratú kötelezettségek közé.

3.6. Rövidlejáratú kötelezettségeink kapcsolt vállalkozásokkal szemben:

A rövid lejáratú kötelezettségek részletezése:

| Jogcím                              | Kapcsolt vállalkozásokkal szemben | Társult vállalkozásokkal szemben | Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalk. szemben | EFt-ban               |                  |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------|------------------|
|                                     |                                   |                                  |  | Egyéb kötelezettségek | Együtt           |
| Szállítók                           | 35 134                            | 0                                | 0  | 87 395                | 122 529          |
| Vevő túlfizetés                     | 1 514                             | 0                                | 0  | 0                     | 1 514            |
| Vevőtől kapott előleg               | 0                                 | 0                                | 0  | 245                   | 245              |
| Osztalék fizetés miatt              |                                   |                                  |  |                       |                  |
| Csoportos adók (ÁFA, TAO)           | 40 892                            | 0                                | 0  | 0                     | 40 892           |
| Egyéb kötelezettség                 | 519 984                           | 0                                | 0  | 1 761                 | 521 745          |
| Iparüzési adó köt.                  | 0                                 | 0                                | 0  | 2 034                 | 2 034            |
| Bérjellegű kötelezettség            | 0                                 | 0                                | 0  | 14 089                | 14 089           |
| NAV felé kötelezettség              | 0                                 | 0                                | 0  | 114 876               | 114 876          |
| 1 éven belül esedékes kötvény kamat | 0                                 | 0                                | 0  | 465 000               | 465 000          |
| <b>Összesen</b>                     | <b>597 524</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>   | <b>685 400</b>        | <b>1 282 924</b> |

3.7. Bevételek, költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

| Jogcím   | Eft-ban<br>Összeg |
|--|-------------------|
| Költségek passzív időbeli elhatárolása (szolgáltatási díjak) | 6 385             |
| <b>Passzív időbeli elhatárolás összesen</b>                  | <b>6 385</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 ( Ft-ban )

| <b>Megnevezés:</b>  | <b>2025</b>          |
|---|----------------------|
| Egyéb célra bérbeadott személygépjárművek bérleti díja      | 5 054 450            |
| Értékesített áruk árbevétele                                | 6 453 581            |
| Egyéb áruk értékesítésének árbevétele                       | 3 063                |
| Számviteli szolgáltatás árbevétele                          | 412 945 000          |
| Humán szolgáltatás és bérszámfejtés árbevétele              | 182 029 300          |
| Kontrolling szolgáltatás árbevétele                         | 114 000 000          |
| Beszerzési - Logisztikai szolgáltatás árbevétele            | 70 641 983           |
| IT szolgáltatás díjbevétele                                 | 640 867 265          |
| Marketing szolgáltatás díjbevétele                          | 151 200 000          |
| Menedzsment díj   | 1 605 600 000        |
| Egyéb szolgáltatások árbevétele                             | 106 680 000          |
| Közvetített humán szolgáltatás és bérszámfejtés árbevétele  | 5 188 259            |
| Közvetített beszerzési - logisztika szolgáltatás árbevétele | 32 529 765           |
| Közvetített IT szolgáltatás árbevétele                      | 70 119 098           |
| Közvetített marketing szolgáltatás árbevétele               | 4 631 897            |
| Közvetített hirdetés, reklám árbevétele                     | 7 342 530            |
| Egyéb továbbszámlázott szolgáltatás                         | 13 644 858           |
| <b>Összesen:</b>  | <b>3 428 931 049</b> |

2. Exportértékesítés nem volt.

3. Az értékesítés nettó árbevétel 3.428.931 E Ft volt 2025-ben, ez 2,97 %-kal magasabb összeg, mint az előző évi. Az egyéb bevétel 127.999 Ezer Ft volt, melyből 121.328 ezer Ft volt a 2024. évi céltartalék feloldása.

4. Az igénybe vett szolgáltatások főbb tételei ( Ft-ban )

| <b>Megnevezés:</b>   | <b>2 025</b>         |
|--|----------------------|
| Parkolási költségek  | 788 804              |
| Autópálya díjak  | 1 263 692            |
| Taxiköltség  | 4 742 300            |
| Külföldi utazási költségek   | 2 200 000            |
| Szállítási és rakodási költségek                                       | 3 891 800            |
| Ingatlan bérleti díj   | 193 204 960          |
| Parkolók bérleti díja  | 6 649 368            |
| Személygépjárművek bérleti díja  | 93 648 832           |
| Egyéb (nem IT) bérleti díjak   | 75 000               |
| Takarítási költségek   | 3 555 853            |
| Ingatlanüzemeltetési díjak   | 47 666 835           |
| Egyéb, ingatlanokkal kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási költség | 13 620 930           |
| Személygépjárművek üzemeltetési, karbantartási költsége                | 5 909 510            |
| Gépjárművek nyomkövetési díja  | 419 953              |
| Flottakezelés költsége   | 3 408 000            |
| Vizsgadíj  | 20 457               |
| Egyéb üzemeltetési, karbantartási költség                              | 399 202              |
| Postaköltség   | 297 135              |
| Futárszolgálat költsége  | 386 372              |
| Telefonszolgáltatások költsége   | 4 584 077            |
| Internet / bérelt vonal költsége                                       | 2 308 175            |
| Szoftver bérleti díjak   | 7 191 154            |
| Szoftverkövetés, üzemeltetés díja                                      | 1 501 998            |
| Egyéb és komplex IT szolgáltatási díjak                                | 20 348 000           |
| Egyéb IT szolgáltatás  | 1 200 000            |
| Szerver infrastruktúra költségei                                       | 30 101 035           |
| Adatközpont & hosting szolgáltatás költségei                           | 3 094 093            |
| Hálózati szolgáltatás költségei  | 27 188 000           |
| Biztonsági rendszerek üzemeltetési szolg. költsége                     | 43 053 693           |
| Nyomtatás szolgáltatás költségei                                       | 13 200 475           |
| Telekommunikációs szolgáltatások költségei                             | 47 996 451           |
| Üzleti alkalmazás üzemeltetés költségei                                | 114 254 579          |
| Egyéb IT szolgáltatások költségei                                      | 32 298 373           |
| Végfelhasználói IT eszközök költségei                                  | 12 261 994           |
| SW és licenck költségei  | 57 299 514           |
| PR és marketing hirdetés, reklám költségei                             | 452 000              |
| Egyéb hirdetés költségei   | 25 119 148           |
| Egyéb marketing költség  | 50 158 542           |
| Adótanácsadói szolgáltatás költsége                                    | 14 848 716           |
| Könyvizsgálat költsége   | 8 095 087            |
| Kontrolling szolgáltatás költsége                                      | 4 555 375            |
| Treasury szolgáltatás költsége   | 4 029 364            |
| Jogi szolgáltatás költsége   | 57 214 950           |
| Irattári szolgáltatás költsége   | 3 946 417            |
| Egyéb ügyviteli és tanácsadási költség                                 | 7 600 000            |
| Oktatási és továbbképzési költségek                                    | 4 252 010            |
| Munkaerőkölcsönzés díja  | 11 381 078           |
| Humán tanácsadás költsége  | 25 921 079           |
| Álláshirdetés költsége   | 2 523 300            |
| Érdekképviseleti és tagsági díjak                                      | 295 000              |
| Közvetítési díj - Egyszeri költség                                     | 2 900 000            |
| Egyéb szolgáltatások   | 1 304 261            |
| <b>Igénybevett szolgáltatások összesen:</b>                            | <b>1 024 626 942</b> |

5. A pénzügyi műveletek eredménye 696 083 E Ft-tal emelte az adózás előtti eredményt, főbb tételei:

| EFt-ban                                 |           |
|---|-----------|
| Pénzügyi műveletek kiemelkedő bevételei | Összeg    |
| Kapott osztalék                         | 1 615 886 |
| Egyéb kapott kamat                      | 650 792   |
| Árfolyam különbözetek                   | 343 137   |

| EFt-ban                                       |           |
|---|-----------|
| Pénzügyi műveletek kiemelkedő ráfordításai    | Összeg    |
| Fizetett kamatok                              | 465 000   |
| Részesedések értékvesztése                    | 1 002 623 |
| Részesedések árfolyamveszt., egyéb árf.veszt. | 473 702   |

6. A társasági adó megállapításánál módosító tételek a következők:

| EFt-ban   |                |                  |
|---|----------------|------------------|
| Jogcím  | Növelő         | Csökkentő        |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés          | 133 239        |                  |
| Terven felüli értékcsökkenés elszámolt összege      |                |                  |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés                  |                | 79 857           |
| Eszköz kivezetésekor a könyv szerinti érték         |                |                  |
| Eszköz kivezetésekor a nyilvántartási érték (TA)    |                |                  |
| Céltartalék képzés várható költségekre              | 132 769        |                  |
| Céltartalék feloldás                                |                | 121 328          |
| Fejlesztési tartalék képzése                        |                |                  |
| Vállalkozási tevékenységgel nem összefüggő költség  | 198            |                  |
| Jogerős határozatban megállapított bírság           | 34             |                  |
| Adóévben elszámolt értékvesztés összege             |                |                  |
| Kapott osztalék                                     |                | 1 615 886        |
| Behajthatatlannak nem minősülő követelés kivezetése |                |                  |
| Behajthatatlan követelésekre elsz. érték. 20%-a     |                | 31 544           |
| Transzferár miatti adóalap korrekció (+)            | 163 748        |                  |
| Transzferár miatti adóalap korrekció (-)            |                | 94 899           |
| Egyéb növelő tétel                                  | 3 474          |                  |
| Egyéb csökkentő tétel                               |                | 348              |
| Előző évek elhatárolt vesztesége                    |                |                  |
| <b>Összesen</b>                                     | <b>433 462</b> | <b>1 943 862</b> |

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

Az adóalap módosító tételek alapján társaságunknak egyedi adóalapja – 735.164 ezer Ft, mely után társasági adófizetési kötelezettség nem keletkezett, a TAO csoport 2025. évi társasági adó fizetési kötelezettségének megállapítását követően társaságunkra jutó 2025. évi társasági adó fizetési kötelezettség Nulla Ft, az előző évhez kapcsolódó korrekciós tétel nem volt, így 22.098 ezer Ft befizetett adóelőleg visszajár.

A tárgy évben nem keletkezett adó jogilag tovább vihető negatív adóalap.

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

1. Ellenőrzésnél jelentős összegű hibák nem merültek fel.
2. Társaságunk környezetvédelmi célokat szolgáló eszközökkel nem rendelkezik.
3. Főbb gazdasági mutatók összehasonlítása:

Költségnemek szerint:

| <b>Költségnem</b>                              | <b>2024 év</b>   | <b>2025 év</b>   | <b>Eltérés</b> |
|--|------------------|------------------|----------------|
| Anyagköltség                                   | 29 504           | 31 236           | 1 732          |
| Igénybevett szolgáltatások                     | 1 006 286        | 1 024 627        | 18 341         |
| Egyéb szolgáltatások                           | 13 020           | 20 812           | 7 792          |
| Eladott áruk beszerzési értéke                 | 0                | 6 738            | 6 738          |
| Eladott (közvetített) szolgáltatások           | 144 644          | 130 407          | -14 237        |
| <b>Anyagjellegű ráfordítások összesen:</b>     | <b>1 193 454</b> | <b>1 213 820</b> | <b>20 366</b>  |
| Béreköltség                                    | 1 220 308        | 1 396 785        | 176 477        |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések             | 66 757           | 77 507           | 10 750         |
| Bérfelrakások                                  | 162 793          | 193 232          | 30 439         |
| <b>Személyi jellegű ráfordítások összesen:</b> | <b>1 449 858</b> | <b>1 667 524</b> | <b>217 666</b> |
| <b>Értékcsökkenési leírás</b>                  | <b>106 411</b>   | <b>133 165</b>   | <b>26 754</b>  |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>2 749 723</b> | <b>3 014 509</b> | <b>264 786</b> |

**Anyagköltségek részletesen:**

| <b>Megnevezés / év</b>  | <b>2024</b>       | <b>2025</b>       | <b>Változás</b>  |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Elektromos tankolás   | 529 025           | 315 508           | -213 517         |
| Tisztítószer  | 73 588            | 10 935            | -62 653          |
| Benzinköltség   | 11 790 709        | 14 691 177        | 2 900 468        |
| Gázolaj költsége  | 5 154 145         | 3 814 022         | -1 340 123       |
| Kenő- és segédanyagok (olaj, add blue, szélvédőmosó) költsége | 229 500           | 409 814           | 180 314          |
| Gépjárművek karbantartásával kapcsolatos anyagköltség         | 77 456            | 43 485            | -33 971          |
| Nyomtatvány, irodaszer  | 2 136 475         | 2 948 541         | 812 066          |
| Szaklapok, folyóiratok  | 1 685 501         | 1 652 509         | -32 992          |
| Szakkönyvek   | 158 504           | 82 547            | -75 957          |
| IT anyagköltség   | 6 164 503         | 6 254 985         | 90 482           |
| Egyéb anyagköltség  | 1 504 270         | 1 012 883         | -491 387         |
| <b>Összesen:</b>  | <b>29 503 676</b> | <b>31 236 406</b> | <b>1 732 730</b> |

**Szolgáltatások részletesen:**

| <b>Megnevezés:</b>                     | <b>2 024</b>      | <b>2 025</b>      | <b>Változás:</b> |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Hatósági díjak, Illetékek              | 83 300            | 97 295            | 13 995           |
| Közjegyzői díjak                       | 300 000           | 74 080            | -225 920         |
| Kamarai tagdíj                         | 145 000           | 600 000           | 455 000          |
| Számlaforgalmi díjak                   | 7 056 800         | 12 867 163        | 5 810 363        |
| KGFB költsége                          |                   | 156 789           | 156 789          |
| Casco költsége                         |                   | 310 625           | 310 625          |
| Egyéb gépjármű biztosítás              | 2 894 972         | 4 083 484         | 1 188 512        |
| Élet- és személybiztosítás költsége    | 458 502           | 461 658           | 3 156            |
| Szakmai felelősségbiztosítás költségei | 2 066 000         | 2 150 704         | 84 704           |
| Egyéb költségek                        | 15 000            | 10 000            | -5 000           |
|  |                   |                   | 0                |
| <b>Egyéb szolgáltatások összesen:</b>  | <b>13 019 574</b> | <b>20 811 797</b> | <b>7 792 223</b> |

| <b>Megnevezés:</b>   | <b>2 024</b>         | <b>2 025</b>         | <b>Változás:</b>  |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Parkolási költségek  | 802 865              | 788 804              | -14 061           |
| Autópálya díjak  | 1 247 247            | 1 263 692            | 16 445            |
| Taxiköltség  | 2 304 065            | 4 742 300            | 2 438 235         |
| Külföldi utazási költségek   | 404 444              | 2 200 000            | 1 795 556         |
| Szállítási és rakodási költségek                                       | 80 990               | 3 891 800            | 3 810 810         |
| Ingatlan bérleti díj   | 169 806 727          | 193 204 960          | 23 398 233        |
| Parkolók bérleti díja  | 6 209 683            | 6 649 368            | 439 685           |
| Személygépjárművek bérleti díja  | 82 711 369           | 93 648 832           | 10 937 463        |
| Egyéb (nem IT) bérleti díjak   | 123 365              | 75 000               | -48 365           |
| Takarítási költségek   | 3 262 284            | 3 555 853            | 293 569           |
| Ingatlanüzemeltetési díjak   | 67 213 030           | 47 666 835           | -19 546 195       |
| Egyéb, ingatlanokkal kapcsolatos üzemeltetési és karbantartási költség | 0                    | 13 620 930           | 13 620 930        |
| Személygépjárművek üzemeltetési, karbantartási költsége                | 5 310 048            | 5 909 510            | 599 462           |
| Gépjárművek nyomkövetési díja  | 82 999               | 419 953              | 336 954           |
| Flottakezelés költsége   | 3 408 000            | 3 408 000            | 0                 |
| Vizsgadíj  | 12 000               | 20 457               | 8 457             |
| Egyéb üzemeltetési, karbantartási költség                              | 140 000              | 399 202              | 259 202           |
| Postaköltség   | 285 505              | 297 135              | 11 630            |
| Futárszolgálat költsége  | 355 703              | 386 372              | 30 669            |
| Telefonszolgáltatások költsége   | 4 579 796            | 4 584 077            | 4 281             |
| Internet / bérelt vonal költsége                                       | 2 390 241            | 2 308 175            | -82 066           |
| Szoftver bérleti díjak   | 99 455               | 7 191 154            | 7 091 699         |
| Szoftverkövetés, üzemeltetés díja                                      | 1 200 000            | 1 501 998            | 301 998           |
| Egyéb és komplex IT szolgáltatási díjak                                | 16 020 000           | 20 348 000           | 4 328 000         |
| Egyéb IT szolgáltatás  |                      | 1 200 000            | 1 200 000         |
| Szerver infrastruktúra költségei                                       | 23 920 507           | 30 101 035           | 6 180 528         |
| Adatközpont & hosting szolgáltatás költségei                           | 4 176 732            | 3 094 093            | -1 082 639        |
| Hálózati szolgáltatás költségei  | 19 158 700           | 27 188 000           | 8 029 300         |
| Biztonsági rendszerek üzemeltetési szolg. költsége                     | 35 944 071           | 43 053 693           | 7 109 622         |
| Nyomtatás szolgáltatás költségei                                       | 8 057 786            | 13 200 475           | 5 142 689         |
| Telekommunikációs szolgáltatások költségei                             | 39 337 588           | 47 996 451           | 8 658 863         |
| Üzleti alkalmazás üzemeltetés költségei                                | 111 766 393          | 114 254 579          | 2 488 186         |
| Egyéb IT szolgáltatások költségei                                      | 36 036 392           | 32 298 373           | -3 738 019        |
| Végfelhasználói IT eszközök költségei                                  | 10 375 566           | 12 261 994           | 1 886 428         |
| SW és licencköltségei  | 26 298 622           | 57 299 514           | 31 000 892        |
| Kollaborációs szolgáltatások költségei                                 | 2 436 013            | 0                    | -2 436 013        |
| PR és marketing hirdetés, reklám költségei                             | 628 650              | 452 000              | -176 650          |
| Egyéb hirdetés költségei   | 3 471 983            | 25 119 148           | 21 647 165        |
| Egyéb marketing költség  | 30 149 162           | 50 158 542           | 20 009 380        |
| Humán szolgáltatás költsége  | 594 000              | 0                    | -594 000          |
| Adótanácsadói szolgáltatás költsége                                    | 13 006 486           | 14 848 716           | 1 842 230         |
| Könyvizsgálat költsége   | 5 300 004            | 8 095 087            | 2 795 083         |
| Kontrolling szolgáltatás költsége                                      | 1 998 000            | 4 555 375            | 2 557 375         |
| Treasury szolgáltatás költsége   | 4 120 000            | 4 029 364            | -90 636           |
| Beszerezési szolgáltatás költsége                                      | 1 440 000            | 0                    | -1 440 000        |
| Jogi szolgáltatás költsége   | 84 091 295           | 57 214 950           | -26 876 345       |
| Iráttári szolgáltatás költsége   | 5 907 497            | 3 946 417            | -1 961 080        |
| Mérnöki díjak  | 9 761 975            | 0                    | -9 761 975        |
| Egyéb ügyviteli és tanácsadási költség                                 | 33 500 000           | 7 600 000            | -25 900 000       |
| Oktatási és továbbképzési költségek                                    | 3 829 169            | 4 252 010            | 422 841           |
| Munkaerőkölcsönzés díja  | 11 650 677           | 11 381 078           | -269 599          |
| Humán tanácsadás költsége  | 27 938 270           | 25 921 079           | -2 017 191        |
| Álláshirdetés költsége   | 2 361 070            | 2 523 300            | 162 230           |
| Érdekképviseleti és tagsági díjak                                      | 5 000                | 295 000              | 290 000           |
| Közvetítési díj - Egyszeri költség                                     | 80 000 000           | 2 900 000            | -77 100 000       |
| Egyéb szolgáltatások   | 974 971              | 1 304 261            | 329 290           |
| <b>Igénybevett szolgáltatások összesen:</b>                            | <b>1 006 286 395</b> | <b>1 024 626 942</b> | <b>18 340 547</b> |

**Egyéb ráfordítások:**

| Megnevezés   | 2024               | 2025               | Változás           |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Egyéb értékesített immateriális javak és tárgyi eszk könyv szerinti értéke | 0                  | 0                  | 0                  |
| Céltartalékképzés jövőbeli kötelezettségekre                               | 121 328 473        | 132 769 107        | 11 440 634         |
| Követelésekre elszámolt értékvesztés                                       | 0                  | 1 079 500          | 1 079 500          |
| Önrevíziós pótlék  | 0                  | 27 000             | 27 000             |
| Hiányzó, megsemmisült immateriális javak, tárgyi eszközök ksz értéke       | 0                  | 48 087             | 48 087             |
| Bírságok   | 29 084             | 108 950            | 79 866             |
| Kerekítési ráfordítások  | 12 251             | -173               | -12 424            |
| Kötbér, késedelmi kamat, behajtási költségátalány, egyéb                   | 34 494             | 47 942             | 13 448             |
| Véglegesen átadott pénzeszköz  | 0                  | 101 000 000        | 101 000 000        |
| Előző éveket terhelő ráfordítás  | 0                  | 508 000            | 508 000            |
| Nem a vállalkozás érdekében felmerült ráfordítás                           | 321 409            | 34 200             | -287 209           |
| Helyi iparüzési adó  | 63 117 200         | 65 211 000         | 2 093 800          |
| Innovációs járulék   | 9 467 580          | 9 781 650          | 314 070            |
| Építményadó  | 86 310             | 86 310             | 0                  |
| Hiányzó, megsemmisült immateriális javak, tárgyi eszközök ksz értéke       | 7 476 946          | 0                  | -7 476 946         |
| Cégautó adó, gépjárműadó   | 81 000             | 1 192 126          | 1 111 126          |
| Arányosítás miatt le nem vonható ÁFA                                       | 149 495 676        | 151 373 680        | 1 878 004          |
| <b>Összesen:</b>   | <b>351 450 423</b> | <b>463 267 379</b> | <b>111 816 956</b> |

**Pénzügyi műveletek tételei:**

| Megnevezés  | 2024             | 2025             | Változás          |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| Kapott osztalék                                       | 1 559 508        | 1 615 886        | 56 378            |
| Egyéb kapott kamatok                                  | 713 855          | 993 929          | 280 074           |
| Pénzügyi műveletek egyéb bevételei                    | 432 883          | 27 805           | -405 078          |
| <b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>                   | <b>2 706 246</b> | <b>2 637 620</b> | <b>-68 626</b>    |
| Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése | 514 223          | 1 002 836        | 488 613           |
| Fizetendő kamatok                                     | 465 000          | 465 000          | 0                 |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráf.                         | 299              | 473 701          | 473 402           |
| <b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>                | <b>979 522</b>   | <b>1 941 537</b> | <b>962 015</b>    |
| <b>Pénzügyi műveletek eredménye:</b>                  | <b>1 726 724</b> | <b>696 083</b>   | <b>-1 030 641</b> |

**V. Cash flow kimutatás**

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

Budapest, 2026. május 18.

---

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)

Lexholding Zrt.  
 Üzleti év: 2025

1. sz. melléklet

### Gazdasági mutatók

| Mutatószámok   | Képzése                                     | Előző időszak |          | Tárgyidőszak |        | Változás (%) |
|--|---|---------------|----------|--------------|--------|--------------|
|  |   | (E Ft)        | (%)      | (E Ft)       | (%)    |              |
| Befektetett eszközök aránya                          | Befektetett eszközök                        | 38 353 826    | 69,92    | 40 430 200   | 73,58  | 105,23       |
|  | Eszközök összesen                           | 54 855 389    |          | 54 949 537   |        |              |
| Forgóeszközök aránya                                 | Forgóeszközök + Aktív időbeli elhatárolások | 16 501 563    | 30,08    | 14 519 338   | 26,42  | 87,83        |
|  | Eszközök összesen                           | 54 855 389    |          | 54 949 537   |        |              |
| Saját tőke aránya                                    | Saját tőke                                  | 35 677 352    | 65,04    | 35 946 593   | 65,42  | 100,58       |
|  | Összes forrás                               | 54 855 389    |          | 54 949 537   |        |              |
| Kötelezettségek aránya                               | Kötelezettségek                             | 19 051 794    | 34,73    | 18 863 790   | 34,33  | 98,85        |
|  | Összes forrás                               | 54 855 389    |          | 54 949 537   |        |              |
| Tőke multiplikátor                                   | Eszközök összesen                           | 54 855 389    | 153,75   | 54 949 537   | 152,86 | 99,42        |
|  | Saját tőke                                  | 35 677 352    |          | 35 946 593   |        |              |
| Tőke forgási sebessége                               | Nettó árbevétel                             | 3 330 008     | 9,33     | 3 428 931    | 9,54   | 102,25       |
|  | Saját tőke                                  | 35 677 352    |          | 35 946 593   |        |              |
| Likviditási mutató I.<br>(Current ratio)             | Forgóeszközök                               | 13 890 774    | 1 349,87 | 12 075 430   | 924,58 | 68,49        |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek              | 1 029 044     |          | 1 306 040    |        |              |
| Likviditási mutató II.<br>(Quick ratio - gyors ráta) | Forgóeszközök - Készletek                   | 13 841 718    | 1 345,10 | 12 071 714   | 924,30 | 68,72        |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek              | 1 029 044     |          | 1 306 040    |        |              |
| Likviditási mutató III.                              | Pénzeszközök + Értékpapírok                 | 8 232 596     | 800,02   | 7 365 485    | 563,96 | 70,49        |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek              | 1 029 044     |          | 1 306 040    |        |              |
| Likviditási mutató IV.                               | Pénzeszközök                                | 628 179       | 61,04    | 509 708      | 39,03  | 63,94        |
|  | Rövid lejáratú kötelezettségek              | 1 029 044     |          | 1 306 040    |        |              |
| Saját tőke hatékonysága                              | Adózott eredmény                            | 2 039 987     | 5,72     | 775 236      | 2,16   | 37,76        |
|  | Saját tőke                                  | 35 677 352    |          | 35 946 593   |        |              |
| Árbevétel arányos üzleti eredménye                   | Üzemi (üzleti) eredmény                     | 333 512       | 10,02    | 79 154       | 2,31   | 23,05        |
|  | Nettó árbevétel                             | 3 330 008     |          | 3 428 931    |        |              |
| Tőkearányos üzleti eredmény                          | Üzemi (üzleti) eredmény                     | 333 512       | 0,93     | 79 154       | 0,22   | 23,66        |
|  | Saját tőke                                  | 35 677 352    |          | 35 946 593   |        |              |
| Eszközarányos üzleti eredmény                        | Üzemi (üzleti) eredmény                     | 333 512       | 0,61     | 79 154       | 0,14   | 22,95        |
|  | Összes eszköz                               | 54 855 389    |          | 54 949 537   |        |              |

Lexholding Zrt.  
 Üzleti év: 2025

2. sz. melléklet

**Eszközök összetétele**

| Megnevezés                         | Előző év     |               | Tárgyév      |               | Változás (%)  |
|------------------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|                                    | Összeg (EFt) | Részarány (%) | Összeg (EFt) | Részarány (%) |               |
| <b>Befektetett eszközök</b>        | 38 353 826   | <b>69,92</b>  | 40 430 200   | <b>73,58</b>  | <b>105,41</b> |
| Immateriális javak                 | 135 742      | <b>0,25</b>   | 122 294      | <b>0,22</b>   | <b>90,09</b>  |
| Tárgyi eszközök                    | 112 325      | <b>0,20</b>   | 208 243      | <b>0,38</b>   | <b>185,39</b> |
| Befektetett pénzügyi eszközök      | 38 105 759   | <b>69,47</b>  | 40 099 663   | <b>72,98</b>  | <b>105,23</b> |
| <b>Forgóeszközök</b>               | 13 890 774   | <b>25,33</b>  | 12 075 430   | <b>21,98</b>  | <b>86,93</b>  |
| Készletek                          | 49 056       | <b>0,09</b>   | 3 716        | <b>0,01</b>   | <b>7,58</b>   |
| Követelések                        | 5 609 122    | <b>10,23</b>  | 4 706 229    | <b>8,56</b>   | <b>83,90</b>  |
| Értékpapírok                       | 7 604 417    | <b>13,86</b>  | 6 855 777    | <b>12,48</b>  | <b>90,16</b>  |
| Pénzeszközök                       | 628 179      | <b>1,15</b>   | 509 708      | <b>0,93</b>   | <b>81,14</b>  |
| <b>Aktív időbeli elhatárolások</b> | 2 610 789    | <b>4,76</b>   | 2 443 908    | <b>4,45</b>   | <b>93,61</b>  |
| <b>ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN</b> | 54 855 389   | <b>100,01</b> | 54 949 537   | <b>100,01</b> | <b>100,17</b> |

**Források összetétele**

| Megnevezés                               | Előző év     |               | Tárgyév         |               | Változás (%)  |
|--|--------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|
|  | Összeg (EFt) | Részarány (%) | Összeg (EFt)    | Részarány (%) |               |
| <b>Saját tőke</b>                        | 35 677 352   | <b>65,04</b>  | 35 946 593      | <b>65,42</b>  | <b>100,75</b> |
| Jegyzett tőke                            | 29 349       | <b>0,05</b>   | 29 349          | <b>0,05</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>1,00</b>   | 546 141         | <b>0,99</b>   | <b>100,00</b> |
| Eredménytartalék                         | 32 043 890   | <b>58,42</b>  | 33 655 152      | <b>61,25</b>  | <b>105,03</b> |
| Lekötött tartalék                        | 1 017 985    | <b>1,86</b>   | 940 715         | <b>1,71</b>   | <b>92,41</b>  |
| Értékelési tartalék                      | 0            | <b>0,00</b>   | 0               | <b>0,00</b>   |               |
| Adózott eredmény                         | 2 039 987    | <b>3,72</b>   | 775 236         | <b>1,41</b>   | <b>38,00</b>  |
| <b>Céltartalékok</b>                     | 121 328      | <b>0,22</b>   | 132 769         | <b>0,24</b>   | <b>109,43</b> |
| <b>Kötelezettségek</b>                   | 19 051 794   | <b>34,73</b>  | 18 863 790      | <b>34,33</b>  | <b>99,01</b>  |
| Hátrasorolt kötelezettség                | 0            | <b>0,00</b>   | <sup>26</sup> 0 | <b>0,00</b>   |               |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek          | 18 022 750   | <b>32,86</b>  | 17 557 750      | <b>31,95</b>  | <b>97,42</b>  |
| Rövid lejáratú kötelezettségek           | 1 029 044    | <b>1,88</b>   | 1 306 040       | <b>2,38</b>   | <b>126,92</b> |
| <b>Passzív időbeli elhatárolások</b>     | 4 015        | <b>0,01</b>   | 6 285           | <b>0,01</b>   | <b>156,54</b> |

**Lexholding Zrt.**  
**Üzleti év: 2025**

**3. sz. melléklet**

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

adatok EFT-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       |
| Kisérleti fejlesztés aktivált értéke             |                |                |               |           | 0              |                |                |               |           |              |           |                | 0              | 0       |
| Vagyoni értékű jogok                             | 284 393        | 44 011         | 2 050         |           | 326 354        | 150 206        | 61 205         |               |           | 2 050        |           |                | 209 361        | 116 993 |
| Szellemi termékek                                | 1 901          | 4 700          |               |           | 6 601          | 346            | 954            |               |           |              |           |                | 1 300          | 5 301   |
| 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       |
| <b>IMMATERIÁLIS JAVAK</b>                        | <b>286 294</b> | <b>48 711</b>  | <b>2 050</b>  | <b>0</b>  | <b>332 955</b> | <b>150 552</b> | <b>62 159</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>2 050</b> | <b>0</b>  | <b>210 661</b> | <b>122 294</b> |         |
| Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok | 888            | 46 800         |               |           | 47 688         | 514            | 131            |               |           |              |           |                | 645            | 47 043  |
| Műszaki berendezések, gépek, járművek            | 2 055          |                |               |           | 2 055          | 1 647          | 142            |               |           |              |           |                | 1 789          | 266     |
| Egyéb berendezések, felszerelések, járművek      | 22 042         | 2 767          | 0             |           | 24 809         | 16 822         | 3 284          |               |           |              |           |                | 20 106         | 4 703   |
| Számítástechnikai eszközök                       | 265 118        | 102 775        | 15 706        |           | 352 187        | 161 955        | 38 553         |               |           |              |           |                | 200 508        | 151 679 |
| Egyéb járművek                                   | 3 259          | 0              | 0             |           | 3 259          | 99             | 892            |               |           |              |           |                | 991            | 2 268   |
| Beruházásokra adott előlegek                     | 0              | 2 284          | 0             |           | 2 284          | 0              |                |               |           |              |           |                | 0              | 2 284   |
| Tárgyi eszközök értékhelyesbítése                |                |                |               |           | 0              |                |                |               |           |              |           |                | 0              | 0       |
| Kisértékű tárgyi eszközök                        | 37 785         | 12 121         | 5 279         |           | 44 627         | 37 785         | 12 121         |               |           | 5 279        |           |                | 44 627         | 0       |
| <b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>                           | <b>331 147</b> | <b>166 747</b> | <b>20 985</b> | <b>0</b>  | <b>476 909</b> | <b>218 822</b> | <b>55 123</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>5 279</b> | <b>0</b>  | <b>268 666</b> | <b>208 243</b> |         |
| <b>Mindösszesen:</b>                             | <b>617 441</b> | <b>215 458</b> | <b>23 035</b> | <b>0</b>  | <b>809 864</b> | <b>369 374</b> | <b>117 282</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>7 329</b> | <b>0</b>  | <b>479 327</b> | <b>330 537</b> |         |

Lexholding Zrt.  
 Üzleti év: 2025

4. sz. melléklet

**A SAJÁT TŐKE ALAKULÁSA**

adatok Eft-ban

| Megnevezés   | Saját<br>tőke     | Jegyzett<br>tőke | Jegyzett,<br>be nem fiz.<br>tőke | Tőke<br>tartalék | Eredmény<br>tartalék | Lekötött<br>tartalék | Értékelési<br>tartalék | Adózott<br>eredmény |
|--|-------------------|------------------|----------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Saját tőke nyitó állománya</b>                                | 35 677 352        | 29 349           | 0                                | 546 141          | 32 043 890           | 1 017 985            | 0                      | 2 039 987           |
| <b>A saját tőke összetételének változása</b>                     |                   |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Előző évi eredmény átvezetése eredménytartalékba                 | 0                 |                  |                                  |                  | 2 039 987            |                      |                        | -2 039 987          |
| Jegyzett tőke csökkentése eredménytartalékba vagy tőketartalékba | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Jegyzett tőke emelés eredménytartalékból vagy tőke tartalékból   | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Átvezetés eredménytartalék és tőketartalék között                | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Átvezetés eredménytartalék és lekötött tartalék között           | 0                 |                  |                                  |                  |                      | 0                    |                        |                     |
| Egyéb mozgások   | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Összesen   | 0                 | 0                | 0                                | 0                | 2 039 987            | 0                    | 0                      | -2 039 987          |
| <b>A saját tőke értékének változása</b>                          |                   |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Jegyzett tőke emelés vagy csökkentés                             | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Befizetés eredmény-, tőke-, vagy lekötött tartalékba             | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átadás                        | -5 995            |                  |                                  |                  | -5 995               |                      |                        |                     |
| Tőketartalék vagy eredménytartalék átvétel                       | 0                 |                  |                                  |                  |                      |                      |                        |                     |
| Átvezetés tőketartalék és eredménytartalék között                | 0                 |                  |                                  |                  | 77 270               | -77 270              |                        |                     |
| Eredménytartalék igénybevétele osztalékra                        | -500 000          |                  |                                  |                  | -500 000             |                      |                        |                     |
| Tárgyévi adózott eredmény  | 775 236           |                  |                                  |                  |                      |                      |                        | 775 236             |
| Összesen   | 269 241           | 0                | 0                                | 0                | -428 725             | -77 270              | 0                      | 775 236             |
| <b>Záró állomány</b>   | <b>35 946 593</b> | <b>29 349</b>    | <b>0</b>                         | <b>546 141</b>   | <b>33 655 152</b>    | <b>940 715</b>       | <b>0</b>               | <b>775 236</b>      |

Lexholding Befektető Zrt.  
 CASH-FLOW  
 2025.12.31

adatok E Ft-ban

|             | Megnevezés   | Előző évi<br>CASH-FLOW | CASH-FLOW       |
|-------------|--|------------------------|-----------------|
| <b>I.</b>   | <b>Működési cash-flow (1-13. sorok)</b>  | <b>5 003 655</b>       | <b>867 089</b>  |
| 1.a         | Adózás előtti eredmény   | 2 060 236              | 775 236         |
|             | Ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás   |                        |                 |
| 1.b         | Korrekciók az adózás előtti eredményben  | -1 559 508             | -1 615 886      |
| 1.          | Korrigált adózás előtti eredmény (1.a+1.b)   | 500 728                | -840 650        |
| 2.          | Elszámolt amortizáció  | 106 411                | 133 165         |
| 3.          | Elszámolt értékvesztés és visszaírás   |                        |                 |
| 4.          | Céltartalék képzés és felhasználás különbözete   | 19 106                 | 11 441          |
| 5.          | Befektetett eszközök értékesítésének eredménye   |                        |                 |
| 6.          | Szállítói kötelezettség változása  | -8 873                 | -11 035         |
| 7.          | Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása   | 191 212                | -291 664        |
| 8.          | Passzív időbeli elhatárolások változása  | -1 099                 | 1 470           |
| 9.          | Vevőkövetelés változása  | 3 382 267              | 2 366 610       |
| 10.         | Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása   | 491 962                | -669 129        |
| 11.         | Aktív időbeli elhatárolások változása  | 342 190                | 166 881         |
| 12.         | Fizetett adó (nyereség után)   | -20 249                |                 |
| 13.         | Fizetett osztalék, részesedés  |                        |                 |
| <b>II.</b>  | <b>Befektetési cash-flow (14-18. sorok)</b>  | <b>-5 890 141</b>      | <b>-593 653</b> |
| 14.         | Befektetett eszközök beszerzése  | -2 219 689             | 239 305         |
| 15.         | Befektetett eszközök eladása   |                        |                 |
| 16.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása |                        |                 |
| 17.         | Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek                                       | -5 229 960             | -2 448 844      |
| 18.         | Kapott osztalék, részesedés  | 1 559 508              | 1 615 886       |
| <b>III.</b> | <b>Finanszírozási cash-flow (19-26. sorok)</b>   | <b>77 476</b>          | <b>-391 907</b> |
| 19.         | Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele   | -349 999               | -505 995        |
| 20.         | Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele                               | -465 000               | -465 000        |
| 21.         | Hitel és kölcsön felvétele   | 892 475                | 579 088         |
| 22.         | Véglegesen kapott pénzeszköz   |                        |                 |
| 23.         | Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás)  |                        |                 |
| 24.         | Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése                                      |                        |                 |
| 25.         | Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése   |                        |                 |
| 26.         | Véglegesen átadott pénzeszköz  |                        |                 |
| <b>IV.</b>  | <b>Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok)</b>  | <b>-809 010</b>        | <b>-118 471</b> |
| 27.         | Devizás pénzeszközök átértékelése  |                        |                 |
| <b>V.</b>   | <b>Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV. + 27. sorok)</b>                                      | <b>-809 010</b>        | <b>-118 471</b> |

Lexholding Zrt.  
 Üzleti év: 2025

6. sz. melléklet

**Befektetések adatai**

adatok EFT-ban

| Megnevezés                        | NAV Törzsszám | Cégjegyzék szám | Székhely   | Jegyzett tőke | Saját tőke | 2024. Eredmény |
|-----------------------------------|---------------|-----------------|--|---------------|------------|----------------|
| BÁV Zrt.                          | 10635892      | 01-10-041711    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 2 200 000     | 12 264 336 | 2 341 677      |
| BÁV FAKTOR Zrt.                   | 13341747      | 01-10-045137    | 1066. Budapest, Mozsár utca 16.                    | 107 500       | 963 699    | 34 807         |
| BÁV Ingatlan Kft.                 | 13398615      | 01-09-733217    | 1093. Budapest, Ráday utca 34.                     | 1 103 000     | 3 168 135  | 175 827        |
| BÁV Pénzügyi Szolgáltató Zrt.     | 14022670      | 01-10-045729    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 1 015 000     | 4 028 427  | 446 743        |
| BÁV e-kereskedelmi Kft.           | 24941846      | 01-09-190692    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 46 989        | 121 184    | 68 404         |
| CARPAT-BAU Kft.                   | 14999532      | 01-09-191948    | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42.                  | 3 000         | 41 199     | -2 393         |
| CSILLAG-HOME Kft.                 | 26226149      | 01-09-308836    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 110 000       | 129 562    | -4 688         |
| *Erdélyi Híradó Srl. (RON)        |               | J12 3779 1991   | Cluj-Napoca, str. Inocentiu Micu Klein 17, Románia | 7 450 100     | 6 823 388  | 172 822        |
| *Arex fm srl. (RON)               |               | J26 166 2005    | 540020 Tirgu Mures str.Revolutiei 1. Románia       | 60 691 800    | 65 037 778 | 189 932        |
| FÓTAXI ZRT.                       | 10873498      | 01-10-042322    | 1087. Budapest, Kerepesi út 15.                    | 655 000       | 1 160 499  | 124 689        |
| INFORG ZRT.                       | 10213492      | 01-10-041065    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 303 000       | 20 181 428 | 360 541        |
| MAHÍD 2000 ZRT.                   | 11038638      | 01-10-142912    | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42.                  | 32 000        | 200 219    | -4 278         |
| METAL-ART ZRT.                    | 10877928      | 01-10-042350    | 1089. Budapest, Üllői út 102.                      | 352 000       | 1 242 678  | 54 907         |
| NEMZETKÖZI VEGYÉPSZER ZRT. (VEHU) | 14682913      | 01-10-142885    | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42.                  | 1 073 100     | 2 675 437  | 344 300        |
| Pannon Online Média Kft.          | 12373901      | 01-09-680149    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 44 000        | 147 673    | -2 229         |
| PANNON RENESZÁNSZ Kft.            | 11810281      | 01-09-719760    | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42.                  | 970 000       | 1 699 877  | -68 724        |
| PASKÁL PARK ZRT.                  | 12881697      | 01-10-044802    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 257 798       | 604 554    | -26 266        |
| PERUN ZRT.                        | 12181643      | 01-10-043209    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 450 000       | 1 337 181  | 187 304        |
| SECINVEST ZRT.                    | 10866966      | 01-10-042273    | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42.                  | 73 100        | 232 783    | 1 196          |
| SVÁBHEGYI ZRT.                    | 12822656      | 01-10-044745    | 1027. Budapest, Csalogány utca 23 - 33.            | 1 073 622     | 1 362 801  | -89 160        |

**Társult vállalkozások:**

|                       |          |              |                                   |       |        |        |
|-----------------------|----------|--------------|-----------------------------------|-------|--------|--------|
| MAGYAR NYUGAT-ÚT Kft. | 23178652 | 01-09-377187 | 1151. Budapest, Mogyoród útja 42. | 3 000 | -1 919 | -5 226 |
|-----------------------|----------|--------------|-----------------------------------|-------|--------|--------|

**Egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozások:**

|                       |  |                   |  |        |         |         |
|-----------------------|--|-------------------|--|--------|---------|---------|
| *Charta srl. (RON)    |  | J02 0010 00785120 | Cluj-Napoca, str. Inocentiu Micu Klein 17, Románia | 1 200  | 188 432 | 296 241 |
| *VENERALIA SRL. (RON) |  | J05 1839 2015     | STR. MOSCOVEI 7 – ORADEA, Románia                  | 50 000 | 160 825 | -6 605  |

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