

LP Portfólió Vagyonkezelő és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság
2025. évi beszámolójának kiegészítő melléklete

1. A TÁRSASÁG BEMUTATÁSA

Az LP Portfólió Kft. (a továbbiakban a "Társaság"), melynek székhelye a 1117 Budapest, Prielle Kornélia u. 47-49 sz. alatt található, fő tevékenységként holdingként vagyonkezeléssel foglalkozik, melynek a TEÁOR száma: 6421 '25.

A Társaság tulajdonosa és ügyvezetője:

Lakics Péter, aki a cégjegyzésre és az éves beszámoló aláírására önállóan jogosult.

Az egyszemélyes kft-ként működő Társaság 2000.11.02-án lett alapítva.

Az LP Portfólió Kft. könyvvizsgálatra kötelezett, megbízott könyvvizsgáló 2020.11.06-tól Takács Gyula, kamarai tagsági száma: 005820. A könyvviteli szolgáltatást nyújtó személy Szinger Csaba regisztrációs száma 123227.

2. SZÁMVITELI POLITIKA

A Társaság a könyveit és nyilvántartásait a 2000. évi C. Számviteli törvénynek (a továbbiakban a "Törvény") és a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően vezeti. A számviteli politikánk rögzíti a választott értékelési módszereket.

2.1. A SZÁMVITEL ALAPJA

A Társaság éves beszámolót készít, ennek megfelelően a kettős könyvvitel szabályai szerint vezeti könyveit. Az éves beszámoló a Törvénnyel összhangban a bekerülési költség elvének alkalmazásával készült. Mérlegünket a Törvény 1. számú mellékletében előírt tagolásban, „A” változat szerint készítjük el. Az éves beszámoló fordulónapja december 31, a mérlegkészítés időpontja a tárgyévet követő április 28. Társaságunk az üzleti tevékenység eredményét összköltség eljárással, ezen belül „A” változat szerint állapítja meg, a Törvényt 2. sz. melléklete szerint.

2.2. ESZKÖZÖK ÉS FORRÁSOK ÉRTÉKELÉSE

Az eszközök és források számbavétele és értékelése a Törvényben foglalt előírásoknak és alapelveknek megfelelően történik. A Társaság a vállalkozás folytatásának elvéből kiindulva biztosítja a Törvény alapelveinek érvényesülését. Az éves beszámoló készítése során alkalmazott értékelési eljárásokat a mellékelt táblázat mutatja be:

| A. Befektetett eszközök | |
|--|--|
| <i>Immateriális javak</i> Alapítás-átszervezés aktivált értéke Kísérleti fejlesztés aktivált értéke Vagyoni értékű jogok Szellemi termékek | Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével. |
| Immateriális javakra adott előlegek | Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével. |

| | |
|---|--|
| <p>II. Tárgyi eszközök ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok Műszaki berendezések, gépek, járművek Egyéb berendezések, felszerelések, járművek</p> <p>Beruházások Beruházásokra adott előlegek</p> | <p>Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt terv szerinti és terven felüli értékcsökkenési leírással, növelve a terven felüli értékcsökkenési leírás visszaírt összegével.</p> <p>Bekerülési érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> |
| <p>III. Befektetett pénzügyi eszközök Részesedések Értékpapírok</p> <p>Adott kölcsönök Hosszú lejáratú bankbetétek</p> | <p>Beszerzési ár (vételi ár), csökkentve az elszámolt értékvesztés, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> <p>Bekerülési érték Bekerülési érték</p> |

| | |
|---|--|
| <p>B. Forgóeszközök</p> | |
| <p>I. Készletek Anyagok Befejezetlen termelés és félkész termékek Késztermékek Áruk Készletre adott előlegek</p> | <p>Bekerülési (beszerzési és előállítási) érték, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> |
| <p>II. Követelések Követelések áruszállításból és szolgáltatásból Követelések kapcsolt vállalkozással szemben Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</p> <p>Váltókövetelések</p> <p>Egyéb követelések</p> | <p>Vevő által elismert, számlázott összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> <p>A kiváltott követelés összege, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> <p>A mindenkori, még teljesítendő összeg, csökkentve az elszámolt, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> |
| <p>III. Értékpapírok Részesedés kapcsolt vállalkozásban Egyéb részesedés Saját részvények, üzletrészek Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok</p> | <p>Beszerzési ár (vételi ár), csökkentve az elszámolt értékvesztés, növelve a visszaírt értékvesztés összegével.</p> |

| | |
|---|----------------------|
| <i>IV. Pénzeszközök</i> Pénztár, csekkek Bankbetétek | Könyv szerinti érték |
| C. Aktív időbeli elhatárolások | Könyv szerinti érték |
| D. Saját tőke | Könyv szerinti érték |
| E. Céltartalékok | Könyv szerinti érték |
| F. Kötelezettségek | |
| <i>I. Hátrasorolt kötelezettségek</i> <i>II. Hosszú lejáratú kötelezettségek</i> <i>III. Rövid lejáratú kötelezettségek</i> | Könyv szerinti érték |
| G. Passzív időbeli elhatárolások | Könyv szerinti érték |

2.3. AMORTIZÁCIÓS POLITIKA

Társaságunk az amortizáció elszámolása során a maradványértékkel csökkentett bruttó érték alapján történő lineáris leírási módot alkalmazza minden állománycsoportban, az alábbi elhasználódási időtartam és leírási kulcsok figyelembevételével:

| Eszközök megnevezése | élettartam év | leírási kulcs |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| Immateriális javak: | | |
| Alapítás, átszervezés aktivált értéke | 5 | 20% |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 5 | 20% |
| Szellemi termékek | 3 | 33% |
| Vagyon értékű jogok | 6 | 16,7% |
| Tárgyi eszközök: | | |
| Épületek | 50 | 2% |
| Gyártóeszközök, gépek, szerszámok | 7 | 14,5% |
| Egyéb berendezések | 7 | 14,5% |
| Számítástechnikai eszközök, merőműszerek | 3 | 33% |
| Járművek | 5 | 20% |

2.4 AZ ÉVES BESZÁMOLÓ DÁTUMAI:

A mérleg fordulónapja: 2025. december 31.

Mérleg készítésének időpontja: 2026. március 31.

3. PÉNZÜGYI HELYZET

A Társaság pénzügyi helyzetét az alábbi pénzügyi mutatók szemléltetik:

| | 2024 | 2025 |
|--|-------|-------|
| Likviditás: (forgóeszközök / rövid lejáratú kötelezettségek) | 189,1 | 7,3 |
| Pénzügyi bevételek / pénzügyi ráfordítások | 6,3 | 3,3 |
| Tőkeellátottság: (saját tőke / összes forrás) | 55,4% | 55,9% |
| Eladósodottság: (kötelezettségek / összes forrás) | 43,9% | 43,4% |
| ROE: (adózott eredmény / saját tőke) | 11,6% | 4,2% |
| ROA: (adózott eredmény / összes eszköz) | 6,4% | 2,4% |

4. CASH FLOW KIMUTATÁS

| Adatok ezer Ft-ban | 2024 | 2025 | Változás |
|--|-----------------|----------------|------------------|
| I. Működési cash flow (1-13. sorok) | -807 977 | 455 949 | 1 263 926 |
| 1a. Adózás előtti eredmény +/- | 813 673 | 311 502 | -502 171 |
| ebből: működésre kapott, pénzügyileg rendezett támogatás, | | | |
| 1b. Korrekciók az adózás előtti eredményben +/- | -422 799 | -37 580 | 385 219 |
| 1. Korrigált adózás előtti eredmény (1a + 1b) +/- | 424 469 | 273 922 | -150 547 |
| 2. Elszámolt amortizáció +/- | 14 258 | 15 774 | 1 516 |
| 3. Elszámolt értékvesztés és visszairás +/- | | | |
| 4. Céltartalék képzés és felhasználás különbözete +/- | | | |
| 5. Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/- | -741 815 | | 741 815 |
| 6. Szállítói kötelezettség változása +/- | -184 | 57 | 241 |
| 7. Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása +/- | 430 | 2 743 | 2 313 |
| 8. Passzív időbeli elhatárolások változása +/- | -991 | -94 | 897 |
| 9. Vevőkövetelés változása +/- | -31 518 | -30 515 | 1 003 |
| 10. Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/- | -602 112 | -88 615 | 513 497 |
| 11. Aktív időbeli elhatárolások változása +/- | 151 464 | 294 590 | 143 126 |
| 12. Fizetett adó (nyereség után) – | -21 978 | -11 913 | 10 065 |
| 13. Fizetett osztalék, részesedés – | | | |

| | | | |
|--|-------------------|-----------------|------------------|
| II. Befektetési cash flow (14-18. sorok) | -292 307 | -23 978 | 268 329 |
| 14. Befektetett eszközök beszerzése – | -1 481 | -259 913 | -258 432 |
| 15. Befektetett eszközök eladása + | -464 042 | | 464 042 |
| 16. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése + | 425 811 | 2 330 263 | 1 904 452 |
| 17. Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek – | -726 380 | -2 139 756 | -1 413 376 |
| 18. Kapott osztalék, részesedés + | 473 785 | 45 428 | -428 357 |
| III. Finanszírozási cash flow (19-26. sorok) | | -116 725 | -116 725 |
| 19. Részvénykibocsátás, tőkebevonás (tőkeemelés) bevétele + | | | |
| 20. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele + | | | |
| 21. Hitel és kölcsön felvétele + | | | |
| 22. Véglegesen kapott pénzeszköz + | | | |
| 23. Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) – | | | |
| 24. Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése – | | -110 000 | -110 000 |
| 25. Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése – | | | |
| 26. Véglegesen átadott pénzeszköz – | | -6 725 | -6 725 |
| IV. Pénzeszközök változása (I+II+III. sorok) +/- | -1 100 284 | 315 246 | 1 415 530 |
| 27. Devizás pénzeszközök átértékelése +/- | -84 581 | -7 848 | 76 733 |
| V. Pénzeszközök mérleg szerinti változása (IV+27. sor) +/- | -1 184 865 | 307 398 | 1 492 263 |
| Pénzeszközök záró állománya | 85 333 | 392 731 | 307 398 |

5. ESZKÖZÖK ÖSSZETÉTELE

5.1.1 IMMATERIÁLIS JAVAK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

| adatok ezer Ft-ban | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró |
|--------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| Vagyoni értékű jogok | 1 266 | | | | 1 266 |
| Szellemi termékek | | 63 | | | 63 |
| Vagyoni értékű jogok összesen | 1 266 | 63 | | | 1 329 |

5.1.2 IMMATERIÁLIS JAVAK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA

| adatok ezer Ft-ban | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró |
|--|------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Vagyoni értékű jogok | 700 | 240 | | | 940 |
| Szellemi termékek | | 50 | | | 50 |
| Vagyoni értékű jogok összesen | 700 | 290 | | | 990 |

5.2.1 TÁRGYI ESZKÖZÖK BRUTTÓ ÉRTÉKÉNEK VÁLTOZÁSA

| adatok ezer Ft-ban | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| Egyéb járművek | 67 061 | 21 750 | | | 88 811 |
| Irodai, igazgatási berendezések | 2 340 | 1 100 | | | 3 440 |
| Egyéb berendezések összesen | 69 401 | 22 850 | | | 92 251 |

5.2.2 TÁRGYI ESZKÖZÖK ÉRTÉKCSÖKKENÉSÉNEK VÁLTOZÁSA

| adatok ezer Ft-ban | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|
| Egyéb járművek | 37 738 | 13 994 | | | 51 732 |
| Irodai, igazgatási berendezések | 894 | 1 490 | | | 2 384 |
| Egyéb berendezések összesen | 38 632 | 15 484 | | | 54 116 |

5.2.3 BERUHÁZÁSOKRA ADOTT ELŐLEGEK

| adatok ezer Ft-ban | Nyitó | Növekedés | Átsorolás | Csökkenés | Záró |
|------------------------|----------|--------------|-----------|--------------|----------|
| Előleg | 0 | 2 699 | | 2 699 | 0 |
| Előleg összesen | 0 | 2 699 | | 2 699 | 0 |

5.3. BEFÉKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK

5.3.1 TARTÓS RÉSZESÉDÉS KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---------------------------------|------------------|
| Acél 235 Kft. | 79 715 |
| Almássy Invest Zrt. | 391 000 |
| Helios Alsószentiván Dél Kft. | 41 800 |
| Helios Alsószentiván Észak Kft. | 41 800 |
| Helios Csesztreg Kft. | 41 800 |
| Helios DVR Kft. | 70 414 |
| Helios Magna Kft. | 69 757 |
| Helios Misefa Kft. | 41 800 |
| Helios Napelempark Kft. | 3 000 |
| Helios Nova Kft. | 60 968 |
| Helios Real Estate Kft. | 70 000 |
| Helios Solar Kft. | 3 000 |
| Helios Storage Kft. | 3 000 |
| Helios TSZR Kft. | 15 000 |
| Helios Ultima Kft. | 3 000 |
| Lakics Gépgyártó Kft. | 425 789 |
| Lakics Vagyonkezelő Kft. | 783 841 |
| LPRE Residential Kft. | 3 000 |
| Péterfia Point Kft. | 48 454 |
| Petőfi Center Kft. | 3 000 |
| Prielle Property Kft. | 219 201 |
| Solar Construction Kft. | 3 000 |
| Solar FM Kft. | 502 957 |
| Összesen | 2 925 296 |

5.3.2 TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN KAPCSOLT VÁLLALKOZÁSBAN

| adatok ezer Ft-ban | |
|---------------------------------|------------------|
| Almássy Invest Zrt | 1 561 958 |
| MarinoSan Invest Kft. | 161 592 |
| Helios Alsószentiván Dél Kft. | 30 000 |
| Helios Alsószentiván Észak Kft. | 20 000 |
| Helios Csesztreg Kft. | 30 000 |
| Helios DVR Kft. | 1 174 092 |
| Helios Magna Kft. | 339 833 |
| Helios Misefa Kft. | 20 000 |
| Helios Nova Kft. | 529 000 |
| Helios Real Estate Kft. | 316 000 |
| Helios Storage Kft. | 1 500 |
| Helios TSZR Kft. | 261 000 |
| Lakics Péter | 5 000 |
| PKBF Invest Kft. | 1 000 |
| Petőfi Center Kft. | 661 734 |
| Prielle Property Kft. | 1 468 700 |
| Helios Ultima Kft. | 4 000 |
| Solar Construction Kft | 11 163 |
| Solar FM Kft. | 115 235 |
| VRLD Kft | 20 000 |
| Összesen | 6 731 807 |

5.3.3 EGYÉB TARTÓSAN ADOTT KÖLCSÖN

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---------------------------|----------------|
| Acél Vágócentrum Kft. | |
| Tröszt Energetika Kft. | 178 826 |
| Összesen | 178 826 |

5.3.4 TARTÓS HITELVISZONYT MEGTESTESÍTŐ ÉRTÉKPAPÍR

| | |
|--|----------------|
| adatok ezer Ft-ban | |
| HOLD Szép Abszolút Hozamú Befektetési Alap | 232 691 |
| Concorde Értékpapír Zrt | 242 512 |
| Összesen | 475 203 |

5.4. KÖVETELÉSEK

| | |
|--|------------------|
| adatok ezer Ft-ban | |
| Követelések áruszállításból és szolgáltatásból | 2 146 |
| | |
| Követelések kapcsolt vállalkozással szemben | 1 300 451 |
| - Követelések áruszállításból és szolgáltatásból | 50 309 |
| - Csoportos társasági adó | 104 014 |
| - Cash-pool számla (Helios Solar Kft.) | 970 763 |
| - Cash-pool számla (Helios Real Estate Kft.) | 168 124 |
| - Cash-pool számla (Lakics Acélszobrász Kft.) | 7 241 |
| | |
| Egyéb követelések | 24 293 |
| - Társasági adó | 18 698 |
| - ÁFA | 1 813 |
| - Egyéb követelések | 3 782 |
| | |
| Követelések összesen | 1 326 890 |

5.6. PÉNZESZKÖZÖK

| adatok ezer Ft-ban | |
|---|----------------|
| Forint pénztár | 14 656 |
| Forint pénzforgalmi számla, KH | 32 323 |
| Forint pénzforgalmi számla, OTP | 178 994 |
| Forint pénzforgalmi számla, Takarékbank | 301 |
| Forint lekötött betét, OTP | 153 959 |
| Euró pénzforgalmi számla, KH | 13 |
| Euró pénzforgalmi számla, OTP | 12 310 |
| Euró pénzforgalmi számla, Takarékbank | 175 |
| Összesen | 392 731 |

5.7. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Bevételek aktív időbeli elhatárolásaként 666 623 ezer Ft kölcsönadott pénzeszköz után fizetendő kamatokat tartottunk nyilván 2025. végével

6. FORRÁSOK ÖSSZETÉTELE

6.1. SAJÁT TŐKE

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---------------------------|------------------|
| Jegyzett tőke | 1 292 345 |
| Eredménytartalék | 5 531 925 |
| Adózott eredmény | 299 589 |
| Összesen | 7 123 859 |

6.2. KÖTELEZETTSÉGEK

6.2.1 HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

| Adatok ezer Ft-ban | | | |
|--------------------|-------------|------------|------------------|
| Kötvény neve | Kibocsátás | Lejárat | Névérték |
| 2030/I | 2020.01.08 | 2030.01.08 | 2 500 000 |
| LP2030/I | 2020.11.30 | 2030.11.30 | 990 000 |
| LP2031-1 | 2021.09.23. | 2031.09.23 | 1 800 000 |
| Összesen | | | 5 290 000 |

6.2.2 RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---|----------------|
| Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben | 1 285 |
| - cash-pool számla Helios Napelempark Kft. | 1 285 |
| - egyéb | |
| Vevőktől kapott előlegek | 224 063 |
| Szállítók | 1 338 |
| Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek | 9 094 |
| | |
| Kötelezettségek összesen | 235 780 |

6.3 PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Költségek és ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 86 842 ezer Ft volt, melyből 83.507 eFt a kötvények kamat fizetési kötelezettségéből és elhatárolt költségekből keletkezett.

7. EREDMÉNY-KIMUTATÁS

7.1. ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---------------------------|---------------|
| Menedzsment díj | 24 000 |
| Számviteli szolgáltatás | 15 470 |
| Összesen | 39 470 |

7.2. EGYÉB BEVÉTELEK

| Adatok ezer Ft-ban | |
|--|----------|
| Kapott támogatás (TAO kiegészítő jóváírás) | 0 |
| Kerekítési különbözet | 7 |
| Összesen | 7 |

7.3. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---|---------------|
| Bérleti díj | 1 404 |
| Hirdetés, reklám | |
| Oktatás, továbbképzés | 22 |
| Könyvizsgálat, adótanácsadás, számviteli szolgáltatás | 1 244 |
| Posta, telefonköltség | 574 |
| Ügyvédi, megbízási és szakértői díjak | 32 877 |
| Hatósági díjak, illetékek | 1 027 |
| Bankköltségek | 6 395 |
| Biztosítás | 5 |
| Egyéb szolgáltatások | 2 |
| Összesen | 43 550 |

7.4. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK

| Adatok ezer Ft-ban | |
|------------------------------------|---------------|
| Béreköltség | 31 498 |
| Személyi jellegű egyéb kifizetések | 692 |
| Szociális hozzájárulás | 4 534 |
| Összesen | 36 724 |

7.5. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS

| Adatok ezer Ft-ban | |
|--|---------------|
| Értékcsökkenési leírás, immateriális javak | 290 |
| Értékcsökkenési leírás, tárgyi eszközök | 15 484 |
| Összesen | 15 774 |

7.6. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---|---------------|
| Kötbér, kerekítési különbözet, pótlék | 841 |
| Támogatás | 6 725 |
| Költségvetéssel elszámolt adók és illetékek | 1 441 |
| Önkormányzatokkal elszámolt adók és illetékek | 1 237 |
| Egyéb | 381 |
| Összesen | 10 625 |

7.7. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI

| Adatok ezer Ft-ban | |
|--|---------|
| Kapott osztalék kapcsolt vállalkozástól | 45 428 |
| Kapcsolt váll. értékesített részesedés nyeresége | |
| Kapott kamat kapcsolt vállalkozástól | 432 232 |
| - ebből pénzügyileg rendezett | 47 017 |
| Kapott kamat egyéb vállalkozástól | 13 764 |
| Befektetési alap hozama | 563 |

| | |
|--|----------------|
| Cash pool kamat | 50 819 |
| Lekötött betét kamat | 2 |
| Pénzügyileg rendezett árfolyamnyereség | 1 703 |
| Összesen | 544 511 |

7.8. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI

| | |
|---|----------------|
| Adatok ezer Ft-ban | |
| Kötvény tulajdonosoknak fizetett kamat | 157 906 |
| Pénzügyileg rendezett árfolyamveszteség | 7 427 |
| Egyéb kamatfedezeti ügyelt árfolyamvesztesége | 420 |
| Évvégi deviza átértékelés vesztesége | 7 |
| Összesen | 165 760 |

8. VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐK JÁRANDÓSÁGA

A vezető tisztségviselő számára kifizetés nem történt. A Társaság előleget, kölcsönt nem folyósított.

9. MUNKAÜGYI ADATOK

A társaság 2025-ben 3 fő alkalmazottat foglalkoztatott.

10. ZÖLD KÖTVÉNY

A 2021.09.23-án kibocsátott 1 800 000 ezer Ft névértékű LP2031-1 kötvények megfelelnek a Zöld Kötvény Keretrendszernek, amelyet az MNB is figyelembe vesz a bankok zöld vállalati és önkormányzati tőkekövetelménykedvezményeinek érvényesítésekor. A Zöld Kötvényekből befolyó bevételeket az LP Portfólió Kft. környezetbarát, illetve környezet-tudatos felhasználási célokkal összhangban használja fel. Az LP Portfólió Kft. és az általa kibocsátott Zöld Kötvények vizsgálatát a Társaság szaktanácsadó céggel elvégeztette és ez alapján megfelel a Zöld Kötvény Keretrendszernek a Green Bond Principles-nek való megfelelés szempontjai alapján.

11. TÁRSASÁGI ADÓ LEVEZETÉSE

| Adatok ezer Ft-ban | |
|---|----------------|
| Adózás előtti eredmény | 311 502 |
| | |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés | 15 774 |
| Kapcsolt vállalkozástól kapott osztalék | 45 428 |
| Közhasznú adomány | 1 345 |
| Kapcsolt váll. Értékesített rész. Árf.nyer. | |
| Adóalapot csökkentő tétek összesen | 62 547 |
| | |
| Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés | 15 774 |
| Adóalapot növelő tétek összesen | 15 774 |
| | |
| Adóalapot csökkentő és növelő tételek összesen | -46 773 |
| TAO csoport veszteség elhatárolása | 132 362 |
| Társasági adóalap | 132 367 |
| Fizetendő társasági adó | 11 913 |

Az LP Portfolió Kft. csoportos társasági adóalanyként, mint csoportképviselő nyújtja be az LP Portfolió Kft. és leányvállalatai, mint csoporttagok csoportos társasági adóbevallást. Az LP Portfolió Kft, mint csoportképviselő által benyújtott TAO csoport teljes adófizetési kötelezettsége 34 586 ezer Ft volt.

12. MÉRLEGEN KÍVÜLI EGYÉB TÉTELEK

2025-ben ilyen tételek nem voltak.

13. K+F TEVÉKENYSÉG

A Társaság 2025-ben K+F tevékenységet nem folytatott.

14. MÉRLEGKÉSZÍTÉS ÉS FORDULÓNAP KÖZÖTTI LÉNYEGES ESEMÉNYEK

2025-ben ilyen események nem voltak.

Budapest, 2026. április 30.

Lakics Péter
Ügyvezető