



## I. A tevékenységi kör bemutatása

A társaság jogelődjét 2006.08.07-én jegyezte be a Cégbíróság Plotinus Vagyonkezelő Kft. néven. A Plotinus Zrt. átalakulással, társasági forma váltással jött létre 2008. július 3-án, 2010.11.10-én pedig nyilvánosan működő részvénytársasággá alakult. 2011. február 15-én a PLOTINUS HOLDING NYRT. törzsrészvényeket bevezették a Budapesti Értéktőzsdére.

A befektetések egy részét a pénz- és tőkepiacon hajtottuk végre, az ilyen típusú befektetésektől a belátható jövőben tartózkodik a társaság. 2017-ben a pozíciók zárását eszközöltük.

A Plotinus Holding Nyrt. a reálgazdaság számos ágában fektet be alacsony vagy közepes kockázatvállalás és közepes hozamelvárás mellett annak érdekében, hogy hosszútávon jelentős értéknövekedést hozzon tulajdonosainak.

A Társaság jelenlegi leányvállalatai a David Gerincklinika Zrt., a Plotinus Autó Kft., a Plotinus Property Kft., a Gönczy 2 Kft. és a Gönczy Hostel Management Kft.

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke (e Ft)
David Gerincklinika Zrt. (székhelye: 1124 Budapest, Apor Vilmos tér 8.)	96,14 %	50 121
Plotinus Ingatlan Kft. VA (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)*	100 %	216 000
Plotinus Autó Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)	100 %	50 000
Gönczy 2 Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em.)	100 %	30 000
Plotinus Property Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.)	100%	180 000
Gönczy Hostel Management Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em.)	51 %	1 530
V188 Irodaház Kft (székhelye: 1011 Budapest, Ponty utca 6.)	32%	229 789

Társaságunk IFRS szerinti konszolidált beszámolóját is elkészítetteti, amelybe leányvállalatként az alábbi társaságok kerülnek bevonásra:

- David Gerincklinika Zrt.
- Apor Gyógytorna Egészségügyi Kft. (az Apor Gyógytorna Egészségügyi Kft. a David Gerincklinika Zrt. leányvállalata)
- Plotinus Ingatlan Kft. VA (végelszámolást 2017.01.18-án befejezte)

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

- Plotinus Autó Kft.
- Plotinus Property Kft.
- Gönczy 2 Kft.
- Gönczy Hostel Management Kft.

Jelentős tulajdoni részesedésű (közös irányítású) vállalat a V188 Irodaház Kft, melyben a Plotinus Holding Nyrt 32% tulajdonrészét szerzett 2016.11.30-án.

A konszolidált beszámoló a BÉT honlapján, az MNB által üzemeltetett közzétételi rendszeren és a Plotinus Holding Nyrt. honlapján is megtekinthető.

## II. Alaptőke nagysága, összetétele

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31-én:

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (ezer Ft)
Törzs	250	928 684	232 171
Osztalékelsőbbségi	250	200	50
Szavazatelsőbbségi	250	26 739	6 685
<b>Alaptőke nagysága</b>	<b>250</b>	<b>955 623</b>	<b>238 906</b>

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2016. december 31-én:

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra jogosító részvények darabszáma	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog	Saját részvények száma
Törzs	928 684	928 684	1	928 684	154 708
Osztalékelsőbbségi	200	0	0	0	0
Szavazatelsőbbségi	26 739	26 739	1*	26 739	0
<b>Összesen</b>	<b>955 623</b>	<b>955 423</b>	<b>N/A</b>	<b>955 423</b>	<b>154 708</b>

A Társaság törzsrészvényei a részvény névértékétől függő mértékű szavazati jogot testesítenek meg. Ennek megfelelően a társaság minden 250 Ft névértékű törzsrészvénye 1 szavazatra jogosít.

A Társaság szavazatelsőbbségi jogot biztosító részvényfajtába tartozó részvényei a részvény névértékéhez igazodó szavazati jogot biztosítják, ennek megfelelően minden 250 Ft névértékű szavazatelsőbbségi jogot (vétójogot) biztosító részvényfajtába tartozó részvénye 1 szavazatra jogosít, azzal a megkötéssel, hogy Közgyűlési határozat csak a szavazatelsőbbséget biztosító részvények egyszerű többségének igenlő szavazata mellett

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

hozható meg. A szavazatelsőbbbségi jog a közgyűlés hatáskörébe tartozó valamennyi döntéshozatalra vonatkozik.

Az osztalékelsőbbbségre jogosító részvény a részvénytársaság közgyűlésén nem jogosítja

Név	2016. december 31.		2015. december 31.		2014. december 31.	
	db	Részesedés %	db	Részesedés %	db	Részesedés %
Zsiday Viktor*	32 431	3,39%	72 833	8,51 %	41 453	6,32%
Szabó Zoltán**	43 040	4,50%	43 040	5,03 %	40 876	6,23%
Zala Péter***	117 415	12,29%	117 415	13,72 %	105 515	16,09%
Promix csoport****	46 410	4,86%	46 410	5,42 %	0	0
Keletfa Kft.	60 000	6,28%	60 000	7,01 %	0	0
Összesen	339 698	31,32%	339 698	36,96 %	187 844	28,64%

mindenkori tulajdonosát szavazásra.

\*Zsiday Viktor, az Igazgatótanács elnöke 23 939 db Plotinus szavazatelsőbbbségi részvennyel rendelkezik. A közvetlen, 100%-os tulajdonában álló Tündérszikla Zrt. 5 542 db Plotinus törzs-, 150 db Plotinus osztalékelsőbbbségi-, 2 800 db Plotinus szavazatelsőbbbségi részvennyt birtokol. Emellett közvetlenül és közvetetten 3 038 db Plotinus 2019/A kötvényt is birtokolt az időszak végén, amelyek összesen 60 760 db Plotinus törzsrészvényre válthatóak át.

\*\* Szabó Zoltán, az Igazgatótanács alelnöke 38 101 db törzsrészvennyt tulajdonol. A Szabó Zoltán 100%-os tulajdonában álló Várhegy Holding Zrt. 4 889 db törzsrészvennyt birtokol és 50 db osztalékelsőbbbségi részvennyel rendelkezik.

\*\*\* Zala Péter, Zala Jenő, Zalané Schvarcz Marianna közeli hozzátartozók, valamint tulajdonukban áll a For-Profit Kft, (mely magán- és jogi személyek mindegyike rendelkezik Plotinus részvényekkel), így a Tpt. 65/A. § (1) szerint befolyásukat összesített módon kell számítani. Tulajdonukban 117 415 darab törzsrészvény van, amelyek 12,29%-os tulajdoni arányt biztosítanak.

\*\*\*\* A Promix Zrt. 26 510 db, kapcsolt vállalkozása a Promix Property Kft. 19 900 db törzsrészvennyel rendelkezik.

#### Alaptőke felemelése, leszállítása

Az alaptőke felemeléséről az Igazgatótanács előterjesztése alapján a közgyűlés határoz. A közgyűlés határozatára abban az esetben nincs szükség, ha az alaptőke felemelése a közgyűlés határozatába foglalt felhatalmazás alapján Igazgatótanácsi jogkörben történik.

Az alaptőke leszállításának a közgyűlés határozata alapján van helye.



### III. Előző év teljesítményadatai

Rendhagyó módon a múltbeli adatok elemzése előtt egy kitekintéssel kezdenénk, ugyanis a Társaság vezetése 2017 januárjában jelentős változásokat jelentett be: a Plotinus Nyrt. befejezi a tőkepiaci műveleteket, meglévő reálgazdasági egységeire koncentrál, és az igazgatótanács javasolja, hogy a cég vonuljon ki a Budapesti Értéktőzsdéről, ez utóbbi döntés azonban a Közgyűlés jogköre.

Középtávon (12-36 hónap) a Társaság célja a meglévő értékpapír befektetések felszámolása, a V188 Kft-ben lévő részesedésének értékesítése (természetesen ennek előzetes feltétele az irodaház fejlesztése és bérlőkkel való feltöltése), majd az így befolyó összegek tulajdonosok számára történő visszajuttatása osztalék és/vagy részvény visszavásárlás formájában.

Amennyiben ez lezajlott, akkor a tulajdonosoknak döntést kell hozniuk a maradék üzletágak sorsáról, ám várakozásaink szerint ez a döntés csak 2019-ben lesz esedékes.

Ennek a folyamatnak a végére az egészségügyi szolgáltatás és a közösségi szálláshely üzletágak lehetnek a meghatározóak a Társaság életében.

\*\*\*

A Plotinus Holding Nyrt. jelentésében a 2016. év folyamatairól számol be. Az alábbi adatok nem konszolidáltak, és a Számviteli törvény (MSZSZ) alapján készültek. Társaságunk IFRS szerinti konszolidált beszámolóját is elkészítette, amelyet szintén közzétettünk.

A Társaság szempontjából legrelevánsabb adatok a saját tőke, az egy részvényre jutó saját tőke és az adózás előtti eredmény alakulása, amelyek Társaságunk esetében a teljesítmény mérésének legmegbízhatóbb mutatói. Ezek a következőképp alakultak:

Összefoglaló adatok forintban (MSZSZ, nem konszolidált)	2015	2016
Saját tőke*	3 807 996	4 533 908 000
Adózás előtti eredmény	1 081 969 000	381 294 000

A tőzsdei bevezetés után, 2011 februárjában 1 525 Ft-os árfolyamon kezdődött a kereskedés a Társaság részvényeivel, amely azóta 5 700 Ft környékéig emelkedett. Büszkék vagyunk arra, hogy 2011 februárja és 2017 februárja között, 6 év alatt éves átlagban több, mint 24%-os hozamot tudtak befektetőink elérni, amely mind hazai, mind nemzetközi mércével mérve kiemelkedő. 2017-től azonban új stratégiát követ a Társaság, amelynek már nem meghatározó eleme a tőzsdei jelenlét és a tőkepiaci műveletek, így igen jelentős profilváltás következik be.

**Az év üzleti környezete és eredményei:**

*A 2016-os évet is sikerrel zártuk, részben a tőkepiaci tevékenység, részben egy reálgazdasági tranzakció eredménye miatt.*

*Derivatívák:*

A határidős kereskedésünket (illetve tőkepiaci pozícióink egy részét) áthelyeztük a Plotinus Származtatott Befektetési Alapba, amelynek árfolyama 2016-ban 36%-ot emelkedett, ez azt jelenti, hogy kb. 582 millió forintnyi eredmény származott ebből a tevékenységből. Mivel a tőkepiaci tevékenységet leépítjük, így az alap jelentősége a jövőben megszűnik, a benne lévő tőke nagy része kivonásra került a 2017-es év folyamán, és a maradékot is felszámoljuk 2017- hátralévő részében, így ilyen irányú kitétszégünk nem fog maradni.

*Hosszabb távú tőkepiaci befektetések:*

A hosszabb távú tőkepiaci befektetéseink egy része is a Plotinus Származtatott Alapban volt, más része pedig közvetlenül a Plotinus Holding Nyrt. számláján. A következő időszakban a még megmaradt befektetéseket is le kívánjuk építeni.

*Reálgazdaság:*

Három fő irányvonal volt az év folyamán, amivel foglalkoztunk: egyrészt az egészségügyi szegmens (David Gerincklinika Zrt.), másrészt az új hostel elindítása, harmadrészt a spekulatív ingatlanbefektetések.

**Egészségügy:**

A tevékenységből származó árbevétel a 2015-ös 148,5 milliőről 177,5 millióra, az adózás előtti eredmény pedig 32,5-ről 49 millióra nőtt, köszönhetően a Thököly úti telephely jelentős növekedésének, melyet 2013-ban indítottunk.

2017-ben a David Gerincklinka Zrt. vásárolt egy saját ingatlant a II. kerület Versec sor 9. szám alatt, ahol várhatóan még az idei évben megnyitjuk harmadik egységünket. Az új telephely teljes bekerülési költsége várhatóan 390 millió forint körül lesz, melyhez leányvállalatunk 230 millió forint hitelt vesz fel a Gránit Banktól, melynek éves kamata nem haladja meg a 2%-ot. A hitel lejáratáa 2027. január, tőketörlesztése folyamatos.

**Közösségi szálláshely:**

Gönczy Pál utca 2. szám alatt található ingatlant mintegy 100 ágyas közösségi szálláshelyként hasznosítjuk, 2016. november második felében kezdte meg működését. A Plotinus Holding Nyrt. közvetlenül birtokolja a Budapest, IX, Gönczy Pál u 2. 2. emeleti ingatlant, amelynek bekerülési értéke 241 millió forint. Az ingatlan felújítása, és a kialakítás további 128 millió forint volt, melyhez 232,5 millió forint hitelt vettünk fel a Gránit Banktól, melynek éves

kamata nem haladja meg a 2%-ot. A hitel lejáratára 2025. június, tőketörlesztésre is csak akkor kerül sor.

A szakmai befektetőkkel közös üzemeltető társaság a befektetés 8%-ának megfelelő inflációkövető bérleti díjat fizet. Az üzemeltetésből származó adózott eredmény 40%-a illeti meg továbbá társaságunkat.

A mérlegfordulónap után vásároltunk még egy lakást az épületben, melyet a korábbi struktúrában kívánunk hasznosítani várhatóan még idén tavasztól.

#### Gépjármű tartós bérbeadása:

A Társaság jegyzett tőkéje 50 millió forint, saját tőkéje 66,26 millió forint, adózott eredménye 5,67 millió forint.

Nem számítunk a tevékenység jelentős felfutására a belátható jövőben.

#### Ingatlanbefektetések:

Az ingatlanbefektetések területén a Törpe utcai telek nagy nyereséggel (kb. 140 millió forint) történő eladása után az egyetlen – bár a cég méretéhez képest igen nagy – kitettséget a V188 irodaházban lévő 32%-os részesedésünk jelenti. Jelenleg mintegy 15%-os az épület hasznosítása. Reméljük, hogy minőségjavító beruházások után a kihasználtság eléri az ilyen típusú irodaházak fővárosi átlagkihasználtságát, és ennek köszönhetően jelentős értéknövekedést érünk el az ingatlanon. Az ingatlan teljes területe mintegy 15 000 m<sup>2</sup>, illetve a V188 Kft tulajdonában áll a Váci út 190. alatti fejlesztési telek is. A részesedés megvásárlása teljesen készpénzből, bankhitel nélkül történt.

### Befektetések

#### Likvid eszközök: készpénz és pénzügyi befektetések, magyar állampapírok:

A Társaságnak bank és értékpapírszámláin diszkontkincstárjegyek, állampapírok, és készpénz formájában megközelítőleg cca. 1,3 milliárd forintja volt.

#### Egyéb értékpapír befektetések:

Egyéb tartós részesedések	Db	Piaci érték
Electrica SA részvény *	49 023	48 365 141
Graphisoftpark részvény	87 144	257 510 520
CIG Pannonia részvény	400 000	86 400 000
Pannergy részvény	311 520	139 560 960
Fondul Proprietatea részvény *	295 927	16 223 902
Enefi részvény	95 115	17 501 160
Masterplast részvény	12 113	6 068 613
<b>Összesen</b>		<b>571 630 296</b>

\* Magyar forintban, a 2016.12.31-i záróárfolyammal számolva.

Az időszak végén mintegy 571 millió forintnyi befektetésünk volt a fent részletezett eszközökben, ezen belül 507 millió magyar részvényekben, 64 millió külföldi részvényekben.

Egyéb értékpapírok	Db	Piaci érték
Plotinus Származtatott Befektetési Alap	1 643 627 446	2 237 470 042
Plotinus 2019/A kötvény	45	5 310 000
MÁK 2025/B Államkötvény	21 000	254 667 000
<b>Összesen</b>		<b>2 497 447 042</b>

Az időszak végén a zárt befektetési alapon levő értékpapírok értéke meghaladta a 2,2 milliárd forintot.

#### **Származtatott ügyletek**

A negyedév utolsó napján a Társaság jelentősebb derivatív befektetésekkel nem rendelkezett.



## Reálgazdaság

Társaságunk IFRS szerinti konszolidált beszámolóját is elkészítetteti, amelybe leányvállalatként az alábbi társaságok kerülnek bevonásra:

- David Gerincklinika Zrt.
- Apor Gyógytorna Egészségügyi Kft.: a David Gerincklinika Zrt. leányvállalata
- Plotinus Ingatlan Kft. „va”
- Plotinus Autó Kft.
- Plotinus Property Kft.
- Gönczy 2 Kft.
- Gönczy Hostel Management Kft.

Közös vezetésű vállalatként:

- V188 Irodaház Kft.

## Várakozások:

Az **egészségügyi szegmensben** a következő időszakban szeretnénk további növekedést elérni részben a jelenleg meglévő infrastruktúra jobb kihasználásával, részben pedig az újabb egység nyitásával. 2017-ben az új egység nyitása, és a bérfejlesztés miatt megnövekedett kiadásokkal számolunk, a 2016-osnál jelentősen, akár 20-25%-kal rosszabb eredményt is lehetségesnek tartunk.

**Hostel üzemeltetés/bérbeadás:** Középtávon éves 35-40 millió forint körüli eredményre számítunk ebből a szegmensből.

**Plotinus Autó Kft:** A szolgáltatást elsősorban a Plotinus Holding Nyrt. tulajdonosainak szánjuk. Megfelelő külső szakmai menedzsment esetén növekedhet egyéb irányban a tevékenység.

A **Plotinus Ingatlan Kft.** végelszámolása 2017. január 18-án befejeződött.

A **Plotinus Property Kft.** jelenleg passzív.

## Hitelek/kölcsönök

2015. júniusában kötvénykibocsátást valósítottunk meg, 640,8 millió forint értékben bocsátottunk ki Plotinus 2019/A jelű kötvényeket, a névérték és kibocsátási érték 100 000 Ft/db, lejáratra 2019/06/22, kamatozása éves 2%, átcserélhetőek 20 db Plotinus törzsrészvényre a futamidő alatt minden hónap 10. és 15. között. Az átcserélésre kerülő kötvényekre az adott évi felhalmozott kamat nem jár. A kötvények közül 45 darab (4,5 millió forint névérték) átcserélésre került részvényekre az első félév során. A kötvények a

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

Budapesti Értéktőzsdére is bevezetésre kerültek. A fordulónap után, 2017 januárjában visszavásároltunk még 1 350 db kötvényt, így a fennmaradó állomány 501,3 millió forint.

A kötvénykibocsátásból elszámolt fizetendő kamat 2016. évben 12,8 millió forint.

A Plotinus Holding Nyrt. a Budapest, Gönczy Pál u 2. alatti ingatlan megvásárlásához, és ott működő hostel kialakításához összesen 232,56 M Ft hitelt vett fel a Növekedési Hitelprogram keretében. A hitel lejáratát 2025. június, tőketörlesztésre is csak akkor kerül sor.

A Társaság leányvállalataival csoportfinanszírozási megállapodást kötött, így az éppen készpénzre szoruló tagvállalatok a likvid eszközökkel rendelkező vállalatoktól pénzt kapnak. A megállapodás szerint az üzleti kamat 6 %. Az időszak végén a következő állományok álltak fenn:

A Plotinus Autó Kft. 19,3 millió; a Gönczy Hostel Management Kft 4,9 millió forinttal; a Gönczy 2 Kft. 111,5 millió forinttal tartozik a Plotinus Holding Nyrt.-nek.

A Plotinus Holding Nyrt 80 millió forinttal tartozik a Plotinus Property Kft-nek.

#### IV. Célok és stratégia

A Plotinus Holding Nyrt. holdingtársaság, azaz olyan több társaságban részesedéssel rendelkező gazdasági társaság, amelynek gazdasági célja a holding és a leányvállalatok közötti hatékony együttműködés révén a hosszú távú értéknövekedés elérése. A Plotinus Holding Nyrt. saját vagyonát fekteti be, nem végez külső vagyonkezelést, és alapvető célja nem a tulajdonában lévő leányvállalatok adásvétele, hanem a leányvállalatokban (és természetesen az anyavállalatban) elért vagyongyarapodás, értéknövekedés.

A Társaság célja tehát egy sikeres holding kiépítése, amely bár kockázattal működik, de diverzifikált jellege révén remélhetően a legtöbb piaci-gazdasági környezetben értéknövekedést képes elérni tulajdonosai számára. Legfontosabb kitűzött célunk a vállalat értékének növelése, s ezzel párhuzamosan a részvények árfolyamának emelkedése.

#### Erőforrások és kockázatok

A Társaság erősen emberierőforrás-orientált, sikere az igazgatótanács helyes döntésein múlik. A kockázatok ugyanebben keresendők. Mivel a Társaság befektetései során jelentősebb mértékben hajlandó külső forrásokra támaszkodni (hitel, lízing, kötvénykibocsátáson keresztül), így a beszerzett eszközök árfolyamában történő kisebb elmozdulás is jelentősen módosíthatja a cég értékét és ezen keresztül a részvények árfolyamát. ***A Társaság vagyonának alakulása – és ebből következően a részvényárfolyam is – igen jelentős kilengéseket mutathat, és bármikor fennáll a tőkevesztéség lehetősége is.***

#### Kilátások

A Társaság életében jelentős változást hoz 2017, mivel a tőkepiaci tevékenységeket felszámoljuk, illetve javasoljuk a Közgyűlésnek a részvények Budapesti értéktőzsdéről történő kivezetését.

#### Részvényekkel kapcsolatos tervek

A Társaság a jelenlegi szabályozási-adózási környezetben továbbra sem szándékozik szavazatelsőbbeségi és törzsrészvényeire osztalékot fizetni, az értéknövekedést ezen részvények esetén az árfolyam emelkedés teremtheti meg. Amennyiben a Társaság részvényeinek árfolyama jelentősen alacsonyabb a Társaság vezetésének értékítélete alapján reális árfolyamtól, akkor likviditásunk függvényében saját részvényeket vásárlunk vissza.

**Az Igazgatótanács a társaság 2016-os beszámolót elfogadó éves rendes közgyűlésén javasolni fogja a törzsrészvények kivezetését a Budapesti Értéktőzsdéről. A közgyűlés dönt a tőke leszállításáról a visszavásárolt saját részvények bevonásával.**

## **Vezető tisztségviselők Plotinus részvény és kötvény tulajdona**

2016.12.31. év végén Zsiday Viktor és Szabó Zoltán Sándor rendelkezett részvény- és/vagy kötvénytulajdonnal, amely az üzleti jelentés 4. oldalán lévő táblázatban megtalálható.

### **V. Vezető tisztségviselők**

A Társaság hatályos Alapszabálya alapján az egységes arányítást az Igazgatótanács látja el. Az Igazgatótanács tagjait a Közgyűlés jogosult megválasztani. Az Igazgatótanács tagjai újraválaszthatók.

Az Igazgatótanácsi tagságra irányuló jogviszony megszűnik:

- (a) a megbízás időtartamának lejártával,
- (b) visszahívással,
- (c) törvényben meghatározott kizáró ok bekövetkeztével,
- (d) lemondással,
- (e) elhalálozással.

#### **Igazgatótanács tagjai:**

Zsiday Viktor – elnök

Szabó Zoltán – alelnök

Zánkai Katalin – tag

Csongrádi Renáta – tag

Tari Gusztáv – tag

Az Igazgatótanács saját tagjai közül megválasztja az Igazgatótanács elnökét és alelnökét.

Tekintettel arra, hogy a Társaság befektetési tevékenysége gyakran nagyon gyors döntéseket igényel, ezért az Igazgatótanács ülései között a befektetési döntések, és egyéb Társaságra vonatkozó döntések meghozatala, és végrehajtása az Igazgatótanács elnökének és alelnökének feladata, amelyet önállóan gyakorolhatnak. Különös tekintettel vonatkozik ez a Társaság tőke- és pénzügyi tranzakcióira, valamint a működés során felmerülő feladatokra. Ezek tekintetében a Társaság képviselőire és a döntések meghozatalára az elnök és az alelnök jogosult és köteles az Igazgatótanács ülései között.

Audit Bizottság működésének célja elsősorban annak elősegítése, hogy (1) a Társaság eleget tegyen a jogszabályokban és a Társaság belső szabályzataiban meghatározott számviteli normáknak, (2) a Társaság könyvvizsgálója megfeleljen a megbízatása ellátásához szükséges szakmai elvárásoknak, továbbá, hogy (3) felügyelje a Társaság belső ellenőrzési rendszerének teljesítményét.



#### **AUDIT Bizottság tagjai:**

Szabó Zoltán – elnök

Csongrádi Renáta – tag

Zánkai Katalin – tag

Az igazgatótanács és az audit bizottság tagjai munkájukért javadalmazásban nem részesülnek. Az igazgatótanács elnöke és alelnöke osztalékelsőbbeségi részvényeken keresztül jogosult az adózott eredmény 20%-ára.

#### **VI. Foglalkoztatáspolitikai**

Az igazgatótanács és az audit bizottság tagjai ingyenesen végzik tevékenységüket, sem pénzbeli, sem nem pénzbeli juttatásban nem részesülnek.

A társaság 2015. októbertől munkavállalóként alkalmaz egy vállalkozási, pénzügyi ügyintézőt, aki a szervezet pénz-, adó-, vám-, egészség- és nyugdíjbiztosításával kapcsolatos pénzügyi adminisztratív feladatokat látja el.

#### **VII. Kutatás és a kísérleti fejlesztés**

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költségek nem kerültek elszámolásra.

#### **VIII. Környezetvédelem**

Társaságunk tevékenysége a környezetre nézve nem veszélyes. A tevékenység jellegéből adódóan a PLOTINUS HOLDING Nyrt. környezetvédelmi felelőssége nem jelentős, környezetkárosítás nem valószínűsíthető.

A környezetvédelem nem jelent érdemi ráfordítást, így a pénzügyi helyzetre az nincs hatással. A környezetvédelem területén nem alkalmazott, és nem tervez fejlesztéseket.

#### **IX. Telephelyek bemutatása**

A PLOTINUS HOLDING Nyrt. telephelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2/2. emelet, amely ingatlan bérbeadással hasznosít.

## X. Pénzügyi instrumentumok hasznosítása

A Társaság az üzleti tevékenységét tartósan szolgáló eszközöket a befektetett eszközök között mutatja ki. A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a forgóeszközök között kerülnek bemutatásra akkor is, ha az értékpapír eredeti futamideje, vagy a lejáratig hátralévő idő az egy évet meghaladja.

A tulajdoni részesedést megtestesítő értékpapírok akkor sorolhatóak a befektetett eszközök közé, ha azt a Társasági irányítási, ellenőrzési vagy befolyásolási céllal vásárolta az Alapító, illetve az igazgatótanács ilyen értelmű döntésének megfelelően.

A tulajdoni részesedést jelentő befektetéseknél szükség esetén a rendelkezésre álló információk alapján értékvesztést kell elszámolni, ha a könyv szerinti értéke és a várhatóan megtérülő összeg közötti különbség veszteségjellegű, tartós és jelentős. Tartós, ha legalább egy éven keresztül fennáll. Jelentős, ha a könyv szerinti érték 10%-át meghaladja.

**Felelős Társaságirányítási jelentés - készült a 2016. éves rendes beszámolóval egy időben**

**FT Jelentés a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban foglaltaknak való megfelelésről**

A társaság a Felelős Társaságirányítási Jelentés részeként az alábbi táblázatok kitöltésével nyilatkozik arról, hogy a Budapesti Értéktőzsde Zrt. által kiadott Felelős Társaságirányítási Ajánlások ("FTA") meghatározott pontjaiban megfogalmazott ajánlásokat, javaslatokat saját társaságirányítási gyakorlata során milyen mértékben alkalmazta.

A táblázatok áttekintésével a piaci szereplők könnyen tájékozódhatnak arról, hogy az egyes társaságok felelős társaságirányítási gyakorlata milyen mértékben felel meg az FTA-ban foglalt bizonyos elvárásoknak, továbbá könnyen összehasonlíthatóvá teszi az egyes társaságok gyakorlatát.

**Az Ajánlásoknak való megfelelés szintje**

A társaság megjelöli, hogy a vonatkozó ajánlást alkalmazza-e, avagy sem, illetve nemleges válasz esetén rövid tájékoztatást ad arról, hogy milyen okok miatt nem alkalmazta az adott ajánlást.

A 1.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács gondoskodott arról, hogy a részvényesek a megfelelő időben hozzájussanak a jogaik gyakorlásához szükséges információkhoz.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.1.2 A társaság részvény struktúrájában az "egy részvény - egy szavazat" elvet alkalmazza.

Igen

Nem

(A Társaságnak 3 részvénytípusa van, ezek közül csak a törzsrészvények kerültek bevezetésre a Budapesti Értéktőzsdére. A törzsrészvények után egy szavazat jár. Az osztalékelsőbbbségi részvények után nem jár szavazat, míg a szavazatelsőbbbségi részvények után 1 szavazat jár, ám oly módon, hogy a közgyűlési döntésekhez a szavazatelsőbbbségi részvények legalább felének hozzá kell járulnia, azaz ezek ún. „vétózó” részvények)

A 1.2.8 A társaság biztosítja, hogy a tulajdonosok azonos feltételek teljesítésével vehetnek részt a társaság közgyűlésén.

Igen

Nem (magyarázat)

A 1.2.9 A társaság közgyűlési napirendi pontjai között csak olyan témák szerepelnek, melynek témáját pontosan meghatározták, leírták.

Igen

Nem (magyarázat)

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

A határozati javaslatokban kitértek a felügyelő bizottság javaslatára, valamint a döntés hatásainak részletes magyarázatára.

Igen Nem (Nincs FB)

A 1.2.10 A napirendi pontokhoz készített részvényesi észrevételeket, kiegészítéseket legkésőbb a közgyűlést két nappal megelőzően közzétették.

Igen Nem (nem volt észrevétel)

A 1.3.8 A közgyűlés napirendi pontjaira tett észrevételeket a részvényesek legkésőbb a regisztrációval egyidejűleg megismerhették.

Igen Nem

A napirendi pontokra vonatkozóan megtett írásos észrevételeket a közgyűlést két munkanappal megelőzően közzétették.

Igen Nem (nem volt észrevétel)

A 1.3.10 A vezető tisztségviselők megválasztása és visszahívása személyenként külön határozattal történt.

Igen Nem (nem volt választás/visszahívás)

A 2.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács feladatai kiterjednek a 2.1.1 pontban foglaltakra.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.3.1 Az igazgatóság / igazgatótanács előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság előre meghatározott rendszeres gyakorisággal ülést tartott.

Igen Nem (A Társaságnál nem működik Felügyelő Bizottság)

Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (magyarázat)



PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

A felügyelő bizottság ügyrendje rendelkezik az előre nem tervezhető ülések lebonyolításáról, az elektronikus hírközlő eszközök útján történő döntéshozatalról.

Igen Nem (A Társaságnál nem működik Felügyelő Bizottság)

A 2.5.1 A társaság igazgatóságában elegendő számú független tag van az igazgatóság pártatlanságának biztosításához.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.4 Az igazgatóság / igazgatótanács rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.5.5 A felügyelő bizottság rendszeres időközönként (az éves FT jelentés kapcsán) a függetlenség megerősítését kérte függetlennek tartott tagjaitól.

Igen Nem (Nincs FB)

A 2.5.7 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság függetlenségével kapcsolatos irányelveit, az alkalmazott függetlenségi kritériumokat.

Igen Nem (A Társaságnál nem működik Felügyelő Bizottság)

A 2.6.1 Az igazgatóság / igazgatótanács tagja tájékoztatta az igazgatóságot / igazgatótanácsot (felügyelő bizottságot / audit bizottságot), ha a társaság (vagy bármely leányvállalata) ügyletével kapcsolatban neki (vagy más közeli kapcsolatban álló személynek) jelentős személyes érdeke állt fenn.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.6.2 A testületi és menedzsment tagok (és a velük kapcsolatban álló személyek), valamint a társaság (illetve leányvállalata) között létrejött ügyleteket a társaság általános üzleti gyakorlata szerint, de az általános üzleti gyakorlathoz képest szigorúbb átláthatósági szabályok alapján bonyolították le.

Igen Nem (nem volt ilyen)

A 2.6.2 szerinti, az általános üzleti gyakorlattól eltérő ügyleteket és azok feltételeit elfogadtatták a felügyelő bizottsággal (audit bizottsággal).

Igen Nem (nem volt ilyen)

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

A 2.6.3 A testületi tag tájékoztatta a felügyelő bizottságot / audit bizottságot (jelölőbizottságot), ha nem a cégcsoporthoz tartozó társaságnál kapott testületi tagságra, menedzsment tagságra vonatkozó felkérését.

Igen Nem (nem volt ilyen)

A 2.6.4 Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a társaságon belüli információáramlásra, a bennfentes információk kezelésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács kialakította a bennfentes személyek értékpapír kereskedésére vonatkozó irányelveit, és felügyelte ezek betartását.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.7.1 Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazási irányelveket fogalmazott meg az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment munkájának értékelésére és javadalmazására vonatkozóan.

Igen Nem (magyarázat)

A felügyelő bizottság véleményezte a javadalmazási irányelveket.

Igen Nem (A Társaságnál nem működik Felügyelő Bizottság)

Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság javadalmazására vonatkozó elveket és azok változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen Nem (az IT tagok javadalmazás nélkül végzik munkájukat)

A 2.7.2 Az igazgatóság / igazgatótanács az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

A felügyelő bizottság az adott üzleti év vonatkozásában értékelte saját munkáját.

Igen Nem

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

A 2.7.3 Az igazgatóság / igazgatótanács hatáskörébe tartozik a menedzsment teljesítményének ellenőrzése és javadalmazásának megállapítása.

Igen Nem (Nincs fizetett menedzsment)

A menedzsment tagokat illető, a szokásostól eltérő juttatások kereteit és ezek változásait a közgyűlés külön napirendi pontban hagyta jóvá.

Igen Nem (Nincs fizetett menedzsment)

A 2.7.4 A részvény alapú javadalmazási konstrukciók elveit a közgyűlés jóváhagyta.

Igen Nem (Nincs ilyen)

A részvény alapú javadalmazási konstrukciókkal kapcsolatos közgyűlési döntést megelőzően a részvényesek részletes tájékoztatást kaptak (legalább a 2.7.4 pontban foglaltak szerint)

Igen Nem (nincs ilyen)

A 2.7.7 A társaság a Javadalmazási nyilatkozatot elkészítette, és a közgyűlés elé terjesztette.

Igen Nem

A Javadalmazási nyilatkozat tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság, és a menedzsment egyes tagjainak díjazását.

Igen Nem

A 2.8.1 Az igazgatóság / igazgatótanács, vagy az általa működtetett bizottság felelős a társaság teljes kockázatkezelésének felügyeletéért és irányításáért.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács meghatározott rendszerességgel tájékozik a kockázatkezelési eljárások hatékonyságáról.

Igen Nem (magyarázat)

Az igazgatóság / igazgatótanács megtette a szükséges lépéseket a főbb kockázati területek azonosítása érdekében.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.3 Az igazgatóság / igazgatótanács megfogalmazta a belső kontrollok rendszerével kapcsolatos elveket.

Igen Nem (Nincs kontrollálандó munkaszervezet)

A belső kontrollok menedzsment által kialakított rendszere biztosítja a társaság tevékenységét érintő kockázatok kezelését, a társaság célkitűzéseinek elérését.

Igen Nem (Nincs kontrollálандó munkaszervezet)

A 2.8.4 A belső kontrollok rendszerének kialakításánál az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.4 pontokban szereplő szempontokat.

Igen Nem (magyarázat)

A 2.8.5 A menedzsment feladata és felelőssége a belső kontrollok rendszerének kialakítása és fenntartása.

Igen Nem (Nincs munkaszervezet)

A 2.8.6 A társaság kialakított egy független belső ellenőrzési funkciót, mely az audit bizottságnak tartozik beszámolási kötelezettséggel.

Igen Nem (Nincs munkaszervezet)

A belső audit csoport legalább egyszer beszámolt az audit bizottságnak a kockázatkezelés, a belső kontroll mechanizmusok és a társaságirányítási funkciók működéséről.

Igen Nem (Nincs belső audit csoport)

A 2.8.7 A belső ellenőrzési tevékenységet az audit bizottság megbízása alapján a belső ellenőrzés hajtja végre.

Igen Nem (Nincs külön belső ellenőrzés)



PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

- A belső ellenőrzés szervezetileg elkülönül az operatív vezetést végző menedzsmenttől.
- Igen Nem (Nincs külön belső ellenőrzés)
- A 2.8.8 A belső audit tervet az audit bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács (felügyelő bizottság) hagyta jóvá.
- Igen Nem (Nincs elkülönült belső ellenőrzés)
- A 2.8.9 Az igazgatóság / igazgatótanács elkészítette jelentését a részvényesek számára a belső kontrollok működéséről.
- Igen Nem (Nincs elkülönült belső ellenőrzés)
- Az igazgatóság / igazgatótanács kidolgozta a belső kontrollok működéséről készített jelentések fogadásával, feldolgozásával, és saját jelentésének elkészítésével kapcsolatos eljárásait.
- Igen Nem (Nincs elkülönült belső ellenőrzés)
- A 2.8.11 Az igazgatóság / igazgatótanács beazonosította a belső kontrollok rendszerének lényeges hiányosságát, s felülvizsgálta és átértékelte az ezzel kapcsolatos tevékenységeket.
- Igen Nem (Nincs elkülönült belső ellenőrzési szervezet)
- A 2.9.2 Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és az audit bizottság minden esetben értesítést kapott arról, ha a könyvvizsgálónak adott megbízás jellegénél fogva jelentős ráfordítást jelenthet, érdekütközést idézhet elő, vagy bármilyen más módon lényeges hatással lehet az üzletmenetre.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 2.9.3 Az igazgatóság / igazgatótanács tájékoztatta a felügyelő bizottságot arról, hogy a társaság működését lényegesen befolyásoló eseménnyel kapcsolatban bízta meg a könyvvizsgálót ellátó gazdálkodó szervezetet, illetve külső szakértőt.
- Igen Nem (A Társaságnál nem működik felügyelő bizottság)

Az igazgatóság / igazgatótanács határozatában előzetesen rögzítette, hogy milyen események tekinthetők olyannak, melyek jelentősen befolyásolják a társaság működését.

Igen Nem (A Társaságnál nem működik felügyelő bizottság)

A 3.1.6 A társaság honlapján nyilvánosságra hozta az audit bizottságra, jelölőbizottságra, javadalmazási bizottságra delegált feladatokat, a bizottságok célkitűzéseit, ügyrendjét, összetételét (a tagok nevének, rövid életrajzának és kinevezése idejének feltüntetésével).

Igen Nem (magyarázat)

A 3.2.1 Az audit bizottság felügyelte a kockázatkezelés hatékonyságát, a belső kontroll rendszer működését és a belső ellenőrzés tevékenységét is.

Igen Nem (magyarázat)

A 3.2.3 Az audit bizottság pontos és részletes tájékoztatást kapott a belső ellenőr és a független könyvvizsgáló munkaprogramjáról; s megkapta a könyvvizsgáló könyvvizsgálat során feltárt problémákra vonatkozó beszámolóját.

Igen Nem (Nincs belső ellenőr)

A 3.2.4 Az audit bizottság az új könyvvizsgáló jelölttől bekérte a 3.2.4 szerinti feltáró nyilatkozatot.

Igen Nem (Nem volt nyilatkozat, mert a Felek között egyéb kapcsolat nincsen)

A 3.3.1 A társaságnál jelölőbizottság működik.

Igen Nem (A feladatot az igazgatótanács látja el a feladat delegálása nélkül)

A 3.3.2 A jelölőbizottság gondoskodott a személyi változások előkészítéséről.

Igen Nem (magyarázat)

A jelölőbizottság áttekintette a menedzsment tagok kiválasztására és kinevezésére vonatkozó eljárásokat.

Igen Nem (magyarázat)

A jelölőbizottság értékelte a testületi és menedzsment tagok tevékenységét.

Igen

Nem (magyarázat)

A jelölőbizottság megvizsgálta a testületi tagok jelölésére vonatkozó összes olyan javaslatot, melyet a részvényesek, vagy az igazgatóság / igazgatótanács terjesztett elő.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.4.1 A társaságnál javadalmazási bizottság működik.

Igen  
igazgatótanács látja el)

Nem (a feladatot az

A 3.4.2 A javadalmazási bizottság a testületek és a menedzsment javadalmazásának rendszerére (díjazás egyéni szintje, struktúrája) tett javaslatot, illetve végzi ennek ellenőrzését.

Igen

Nem (magyarázat)

A 3.4.3 A menedzsment javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján az igazgatóság / igazgatótanács hagyta jóvá.

Igen  
javadalmazási bizottság)

Nem (Nincs külön

Az igazgatóság / igazgatótanács javadalmazását a javadalmazási bizottság javaslata alapján a közgyűlés hagyta jóvá.

Igen  
javadalmazási bizottság)

Nem (Nincs külön

A javadalmazási bizottság a részvényopciók, költségtérítések, egyéb juttatások rendszerét is ellenőrizte.

Igen  
javadalmazási bizottság)

Nem (Nincs külön

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

- A 3.4.4 A javadalmazási bizottság javaslatokat fogalmazott meg a javadalmazási elvek, és az egyes személyek javadalmazására vonatkozóan.
- Igen Nem (Nincs külön javadalmazási bizottság)
- A javadalmazási bizottság áttekintette a menedzsment tagokkal kötött szerződések feltételeit.
- Igen Nem (Nincs külön javadalmazási bizottság)
- A javadalmazási bizottság ellenőrizte, hogy a társaság eleget tett-e a javadalmazási kérdéseket érintő tájékoztatási kötelezettségeknek.
- Igen Nem (Nincs külön javadalmazási bizottság)
- A 3.4.7 A javadalmazási bizottsági tagok többsége független.
- Igen Nem (Nincs külön javadalmazási bizottság)
- A 3.5.1 Az igazgatóság / igazgatótanács nyilvánosságra hozta indokait a javadalmazási és a jelölőbizottság összevonásával kapcsolatban.
- Igen Nem (Nem volt összevonás)
- A 3.5.2 Az igazgatóság / igazgatótanács végezte el a jelölő és javadalmazási bizottság feladatait, s ennek indokairól tájékoztatást adott ki.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.1 Az igazgatóság / igazgatótanács a társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben meghatározta azokat az alapelveket és eljárásokat, amelyek biztosítják, hogy minden, a társaságot érintő, illetve a társaság értékpapírjainak árfolyamára hatást gyakorló jelentős információ pontosan, hiánytalanul és időben közzétételre kerüljön, hozzáférhető legyen.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.2 Az információ szolgáltatás során a társaság biztosította, hogy minden részvényes, piaci szereplő azonos elbánás alá esik.
- Igen Nem (magyarázat)

- A 4.1.3 A társaság nyilvánosságra hozatali irányelveiben kitér az elektronikus, internetes közzététel eljárásaira.
- Igen Nem (Minden tájékoztatás megjelenik az összes közzétételi helyen, nem szükséges külön eljárási rendet létrehozni)
- A társaság honlapját a nyilvánosságra hozatali szempontok, és a befektetők tájékoztatását szem előtt tartva alakítja ki.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.4 Az igazgatóság / igazgatótanács felmérte a nyilvánosságra hozatali folyamatok hatékonyságát.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.5 A társaság honlapján közzétette társasági eseménynaptárát.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.6 A társaság az éves jelentésében és honlapján tájékoztatta a nyilvánosságot stratégiai céljairól, a fő tevékenységével, üzleti etikával, az egyéb érintett felekkel kapcsolatos irányelveiről is.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.8 Az igazgatóság / igazgatótanács az éves jelentésben nyilatkozott arról, hogy az éves pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatával megbízott könyvvizsgáló gazdasági szervezet milyen jellegű, és nagyságrendű egyéb megbízást kapott a társaságtól, illetve annak leányvállalatától.
- Igen Nem (nem volt ilyen megbízás)
- A 4.1.9 A társaság éves jelentésében, illetve honlapján nyilvánosságra hozza az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak szakmai pályafutásáról szóló információkat.
- Igen Nem (az éves jelentésben nincs közölve)



PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

- A 4.1.10 A társaság tájékoztatást adott az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság belső szervezetéről, működéséről, és az igazgatóság / igazgatótanács, menedzsment munkájának, valamint az egyes tagok értékelésekor figyelembe vett szempontokról.
- Igen Nem (nem volt menedzsment értékelés)
- A 4.1.11 A társaság az éves jelentésében, illetve honlapján a javadalmazási nyilatkozatban tájékoztatta a nyilvánosságot az alkalmazott javadalmazási irányelvekről, azon belül az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság és a menedzsment tagjainak díjazásáról, javadalmazásáról.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.12 Az igazgatóság / igazgatótanács közzétette a kockázatkezelési irányelveit, melyben kitért a belső kontrollok rendszerére, az alkalmazott kockázatkezelési alapelvekre és alapvető szabályokra, illetve a főbb kockázatok áttekintő ismertetésére.
- Igen Nem (Nem készült ilyen jelentés)
- A 4.1.13 A piaci szereplők tájékoztatása érdekében a társaság évente, az éves jelentés közzétételekor, nyilvánosságra hozza felelős társaságirányítással kapcsolatos jelentését.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.14 A társaság honlapján nyilvánosságra hozza a bennfentes személyeknek a társaság részvényei értékpapír kereskedelmével kapcsolatos irányelveit.
- Igen Nem (Nem készültek ilyen irányelvek)
- A társaság az igazgatóság / igazgatótanács, felügyelő bizottság, és a menedzsment tagok a társaság értékpapírjaiban fennálló részesedését, illetve a részvény-alapú ösztönzési rendszerben fennálló érdekelttségét az éves jelentésben és a társaság honlapján feltüntette.
- Igen Nem (magyarázat)
- A 4.1.15 A társaság az éves jelentésben és a társaság honlapján közzétette az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak és a menedzsment bármilyen harmadik féllel való kapcsolatát, amely a társaság működését befolyásolhatja.
- Igen Nem (Nem volt ilyen)

### Javaslatoknak való megfelelés szintje

A társaságnak meg kell adnia, hogy az FTA vonatkozó javaslatát alkalmazza-e, avagy sem (Igen / Nem).

J 1.1.3	A társaságnál befektetői kapcsolattartással foglalkozó szervezeti egység működik.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.1	A társaság közzétette honlapján a közgyűlésének lebonyolítására és a részvényes szavazati jogának gyakorlására (kitérve a meghatalmazott útján történő szavazásra) vonatkozó összefoglaló dokumentumát.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.2	A társaság alapszabálya a társaság honlapján megtekinthető.	Igen / Nem
J 1.2.3	A társaság honlapján a 1.2.3 pontnak megfelelő (a társasági események fordulónapjára vonatkozó) információkat közzétették.	Igen / Nem
J 1.2.4	A 1.2.4 pont szerinti közgyűlésekkel kapcsolatos információkat, dokumentumokat (meghívó, előterjesztések, határozati javaslatok, határozatok, jegyzőkönyv) a társaság honlapján nyilvánosságra hozta.	Igen / Nem
J 1.2.5	A társaság közgyűlését úgy tartotta meg, hogy azzal lehetővé tette a részvényesek minél nagyobb számban való megjelenését.	Igen / Nem
J 1.2.6	A társaság a kézhezvételt követő öt napon belül, az eredeti közgyűlési meghívó közzétételével megegyező módon közzétette a napirendi pontok kiegészítését.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.2.7	A társaság által alkalmazott szavazási eljárás biztosította a tulajdonosok döntésének egyértelmű, világos és gyors meghatározását.	Igen / Nem
J 1.2.11	A társaság a részvényesek kérésére elektronikusan is továbbította a közgyűléshez kapcsolódó információkat.	Igen / Nem
J 1.3.1	A közgyűlés elnökének személyét a társaság közgyűlése a napirendi pontok érdemi tárgyalása előtt elfogadta.	Igen / Nem
J 1.3.2	Az igazgatóság / igazgatótanács és a felügyelő bizottság a közgyűlésen képviseltette magát.	Igen / Nem
J 1.3.3	A társaság alapszabálya lehetőséget ad arra, hogy a társaság közgyűlésein az igazgatóság / igazgatótanács elnökének, vagy a társaság részvényeseinek kezdeményezésére harmadik személy is meghívást kapjon, s a közgyűlésen a kapcsolódó napirend megtárgyalásakor hozzászólási és véleményezési jogot kapjon.	Igen / Nem

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

J 1.3.4	A társaság nem korlátozta a közgyűlésen résztvevő tulajdonosok felvilágosítást kérő, észrevétel tételi és indítványozási jogát, és ahhoz semmilyen előfeltételt nem támasztott.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.5	A társaság honlapján három napon belül közzétette azokra a kérdésekre vonatkozó válaszait, melyeket a közgyűlésen nem tudott kielégítően megválaszolni. A társaság közzétette magyarázatát a válaszok megtagadására vonatkozóan.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.6	A közgyűlés elnöke és a társaság biztosította, hogy a közgyűlésen felmerülő kérdésekre történő válaszadással a törvényi, valamint tőzsdei előírásokban megfogalmazott tájékoztatási, nyilvánosságra hozatali elvek ne sérüljenek, illetve azok betartásra kerüljenek.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.7	A közgyűlési döntésekről a társaság sajtóközleményt jelentetett meg, illetve sajtótájékoztatót tartott.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.3.11	Az egyes alapszabály módosításokról a társaság közgyűlése külön határozatokkal döntött.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.3.12	A társaság a határozatokat, valamint a határozati javaslatok ismertetését, illetve a határozati javaslatokkal kapcsolatos lényeges kérdéseket és válaszokat is tartalmazó közgyűlési jegyzőkönyvét a közgyűlést követő 30 napon belül közzétette.	<u>Igen</u> / Nem
J 1.4.1	A társaság 10 munkanapon belül kifizette azon részvényesei számára az osztalékot, akik ehhez minden szükséges információt, illetve dokumentumot megadtak.	Igen / <u>Nem</u>
J 1.4.2	A társaság nyilvánosságra hozta az ellene irányuló felvásárlást megakadályozó megoldásokkal kapcsolatos irányelveit.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.1.2	Az igazgatóság / igazgatótanács ügyrendje tartalmazza az igazgatóság / igazgatótanács felépítését, az ülések előkészítésével, lebonyolításával és a határozatok megfogalmazásával kapcsolatos teendőket és egyéb, az igazgatóság / igazgatótanács működését érintő kérdéseket.	<u>Igen</u> / Nem
J 2.2.1	A felügyelő bizottság ügyrendjében és munkatervében részletezi a bizottság működését és feladatait, valamint azokat az ügyintézési szabályokat és folyamatokat is, amelyek szerint a felügyelő bizottság eljár.	Igen / <u>Nem</u>
J 2.3.2	A testületi tagok az adott testületi ülést legalább öt nappal megelőzően hozzáfértek az adott ülés előterjesztéseihez.	<u>Igen</u> / Nem
J	Az ügyrendben szabályozásra kerül a nem testületi tagok testületi	Igen /

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

2.3.3	ülésen való rendszeres, illetve eseti részvétele.	<u>Nem</u>
J 2.4.1	Az igazgatóság / igazgatótanács tagjainak megválasztása átlátható módon történt, a jelöltekre vonatkozó információk legalább öt nappal a közgyűlést megelőzően nyilvánosságra kerültek.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.4.2	A testületek összetétele, létszáma megfelel a 2.4.2 pontban meghatározott elveknek.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.4.3	A társaság bevezető programjában az újonnan választott nem-operatív testületi tagok megismerhették a társaság felépítését, működését, illetve a testületi tagként jelentkező feladataikat.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.5.2	Az elnöki és vezérigazgatói hatáskörök megosztását a társaság alapdokumentumaiban rögzítették.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.5.3	A társaság tájékoztatást tett közzé arról, hogy az elnöki és vezérigazgatói tisztség kombinálása esetén milyen eszközökkel biztosítja azt, hogy az igazgatóság / igazgatótanács objektívan értékelje a menedzsment tevékenységét.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.5.6	A társaság felügyelő bizottságának nincs olyan tagja, aki a jelölését megelőző három évben a társaság igazgatóságában, illetve menedzsmentjében tisztséget töltött fel.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.7.5	Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a menedzsment javadalmazási rendszerének kialakítása a társaság, és ezen keresztül a részvényesek stratégiai érdekeit szolgálja.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.7.6	A társaság felügyelő bizottsági tagok esetében fix összegű javadalmazást alkalmaz, s nem alkalmaz részvényárfolyamhoz kötött javadalmazási elemet.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.8.2	Az igazgatóság / igazgatótanács a kockázatkezelési alapelveket és alapvető szabályokat a menedzsment azon tagjaival együttműködve dolgozta ki, akik a kockázatkezelési folyamatok megtervezéséért, működtetéséért, ellenőrzéséért, valamint a társaság napi működésébe történő beépítéséért felelősek.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.8.10	A belső kontrollok rendszerének értékelésénél az igazgatóság / igazgatótanács figyelembe vette a 2.8.10 pontban foglalt szempontokat.	<u>Igen / Nem</u>
J 2.8.12	A társaság könyvvizsgálója felmérte és értékelte a társaság kockázatkezelési rendszereit, valamint a menedzsment kockázatkezelési tevékenységét, s erre vonatkozó jelentését	<u>Igen / Nem</u>

PLOTINUS HOLDING Nyrt.  
Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról

---

benyújtotta az audit bizottságnak.

- |            |   |                      |
|------------|---|----------------------|
| J<br>2.9.1 | Az igazgatóság / igazgatótanács, a felügyelő bizottság és a bizottságok ügyrendje kiter a külső tanácsadó szolgáltatásainak igénybevétele esetén követendő eljárásra.   | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J<br>2.9.4 | Az igazgatóság / igazgatótanács a közgyűlési napirendi pontokat megtárgyaló üléseire tanácskozási joggal meghívhatja a társaság könyvvizsgálóját.   | <u>Igen</u> /<br>Nem |
| J<br>2.9.5 | A társaság belső ellenőrzése együttműködött a könyvvizsgálóval a könyvvizsgálat eredményes végrehajtása érdekében.  | <u>Igen</u> /<br>Nem |
| J<br>3.1.2 | Az audit bizottság, jelölőbizottság, javadalmazási bizottság (illetve a társaságnál működő egyéb bizottságok) elnöke rendszeresen tájékoztatja az igazgatóságot / igazgatótanácsot a vonatkozó bizottságok egyes üléseiről, és a bizottságok legalább egy jelentést készítettek az ügyvezető testületnek, illetve a felügyelő bizottságnak az adott üzleti évben. | <u>Igen</u> /<br>Nem |
| J<br>3.1.4 | A társaság bizottságai olyan tagokból állnak fel, akik megfelelő képességgel, szakértelemmel és tapasztalattal rendelkeznek feladataik ellátásához.   | <u>Igen</u> /<br>Nem |
| J<br>3.1.5 | A társaságnál működő bizottságok ügyrendje tartalmazza a 3.1.5 pontba foglaltakat.  | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J<br>3.2.2 | Az audit bizottság tagjai teljes körű tájékoztatást kaptak a társaság számviteli, pénzügyi és működési sajátosságairól.   | <u>Igen</u> /<br>Nem |
| J<br>3.3.3 | A jelölőbizottság legalább egy értékelést készített az igazgatóság / igazgatótanács elnöke számára az igazgatóság / igazgatótanács működéséről, illetve az igazgatóság / igazgatótanács egyes tagjainak munkájáról, megfeleléséről az adott üzleti évben.   | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J<br>3.3.4 | A jelölőbizottság tagjainak többsége független.   | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J<br>3.3.5 | A jelölőbizottság ügyrendje kiter a 3.3.5 pontban foglaltakra.  | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J<br>3.4.5 | A javadalmazási bizottság gondoskodott a javadalmazási nyilatkozat elkészítéséről.  | Igen /<br><u>Nem</u> |
| J          | A javadalmazási bizottság kizárólagosan az igazgatóság /  | Igen /               |



**PLOTINUS HOLDING Nyrt.**  
**Üzleti jelentés a 2016. évi gazdálkodásról**

---

3.4.6 igazgatótanács nem-operatív tagjaiból áll. Nem

J A társaság nyilvánosságra hozatali irányelvei legalább az 4.1.4 pontban Igen /  
4.1.4 foglaltakra kiterjednek. Nem

Az igazgatóság / igazgatótanács a nyilvánossági folyamatok Igen /  
hatékonyságára vonatkozó vizsgálatának eredményéről az éves Nem  
jelentésben tájékoztatta a részvényeseket.

J A társaság pénzügyi kimutatásait az IFRS elveknek megfelelően készíti Igen /  
4.1.7 el. Nem

J A társaság angol nyelven is elkészíti és nyilvánosságra hozza Igen /  
4.1.16 tájékoztatásait. Nem



Alulírott Szabó Zoltán Sándor, mint a Plotinus Holding Nyrt. Igazgatótanácsának alelnöke nyilatkozom arról, hogy Társaságunk éves jelentését könyvvizsgáló vizsgálta, az adatok auditáltak.

Az itt prezentált adatok a számviteli előírásoknak megfelelően, legjobb tudásunk szerint készültek, valós és megbízható képet adva a kibocsátó eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, továbbá az üzleti jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Felsőtárkány, 2017. április 19.



Szabó Zoltán Sándor

Plotinus Holding Nyrt.

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg


1 / 1

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)</b>	<b>1 053 577</b>	<b>0</b>	<b>1 200 898</b>
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK (3.-9. sorok)	0	0	0
3.	1. Alapítás-átszervezés aktivált értéke	0	0	0
4.	2. Kísérleti fejlesztés aktivált értéke	0	0	0
5.	3. Vagyoni értékű jogok	0	0	0
6.	4. Szellemi termékek	0	0	0
7.	5. Üzleti vagy cégérték	0	0	0
8.	6. Immateriális javakra adott előlegek	0	0	0
9.	7. Immateriális javak értékhelyesbítése	0	0	0
10.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK (11.-17. sorok)	240 928	0	236 170
11.	1. Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	240 928	0	236 088
12.	2. Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0
13.	3. Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	0	82
14.	4. Tenyészállatok	0	0	0
15.	5. Beruházások, felújítások	0	0	0
16.	6. Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
17.	7. Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
18.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK (19.-28. sorok)	812 649	0	964 728
19.	1. Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	347 651	0	311 651
20.	2. Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban	0	0	0
21.	3. Tartós jelentős tulajdoni részesedés	0	0	229 789
22.	4. Tartósan adott kölcsön jelentős tulajdoni részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
23.	5. Egyéb tartós részesedés	464 998	0	340 047
24.	6. Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban	0	0	0
25.	7. Egyéb tartósan adott kölcsön	0	0	83 241
26.	8. Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír	0	0	0
27.	9. Befektetett pénzügyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0
28.	10. Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete	0	0	0

Budapest, 2017. március 29.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg

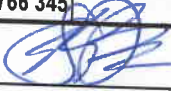
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	<b>B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)</b>	<b>3 701 758</b>	<b>0</b>	<b>4 300 058</b>
30.	<b>I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31.	1. Anyagok	0	0	0
32.	2. Befejezetlen termelés és félkész termékek	0	0	0
33.	3. Növendék-, hizó- és egyéb állatok	0	0	0
34.	4. Késztermékek	0	0	0
35.	5. Áruk	0	0	0
36.	6. Készletekre adott előlegek	0	0	0
37.	<b>II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)</b>	<b>237 364</b>	<b>0</b>	<b>896 598</b>
38.	1. Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	2 646	0	0
39.	2. Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	53 398	0	140 369
40.	3. Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	708 784
41.	4. Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben	0	0	0
42.	5. Váltókövetelések	0	0	0
43.	6. Egyéb követelések	181 320	0	47 445
44.	7. Követelések értékelési különbözete	0	0	0
45.	8. Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete	0	0	0
46.	<b>III. ÉRTÉKPAPIROK (47.-52. sorok)</b>	<b>1 464 190</b>	<b>0</b>	<b>2 966 229</b>
47.	1. Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	0	216 000
48.	2. Jelentős tulajdoni részesedés	0	0	0
49.	3. Egyéb részesedés	0	0	0
50.	4. Saját részvények, saját üzletrészek	346 289	0	790 715
51.	5. Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 117 901	0	1 959 514
52.	6. Értékpapírok értékelési különbözete	0	0	0
53.	<b>IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)</b>	<b>2 000 204</b>	<b>0</b>	<b>437 231</b>
54.	1. Pénztár, csekkek	1	0	0
55.	2. Bankbetétek	2 000 203	0	437 231
56.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)</b>	<b>11 010</b>	<b>0</b>	<b>10 548</b>
57.	1. Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 827	0	10 341
58.	2. Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	183	0	207
59.	3. Halasztott ráfordítások	0	0	0
60.	<b>ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)</b>	<b>4 766 345</b>	<b>0</b>	<b>5 511 504</b>

Budapest, 2017. március 29.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg

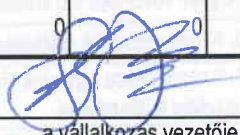
1 / 3

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
61.	<b>D. Saját tőke</b> (62.+64.+65.+66.+67+68+71.)	3 807 996	0	4 533 908
62.	I. JEGYZETT TŐKE	213 906	0	238 906
63.	Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	19 676	0	38 677
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TÓKETARTALÉK	1 763 369	0	2 288 369
66.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	480 945	0	839 309
67.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	346 289	0	790 715
68.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
69.	1. Értékhelyesbítés értékelési tartaléka	0	0	0
70.	2. Valós értékelés értékelési tartaléka	0	0	0
71.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1 003 487	0	376 609
72.	<b>E. Céltartalékok (73-75)</b>	0	0	0
73.	1. Céltartalék a várható kötelezettségekre	0	0	0
74.	2. Céltartalék a jövőbeni költségekre	0	0	0
75.	3. Egyéb céltartalék	0	0	0
76.	<b>F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)</b>	947 358	0	964 575
77.	<b>I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)</b>	0	0	0
78.	1. Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
79.	2. Hátrasorolt kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
80.	3. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
81.	4. Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben	0	0	0

Budapest, 2017. március 29.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)



"A" Mérleg

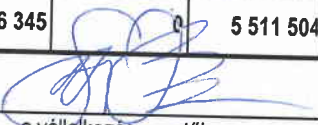
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	<b>II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)</b>	<b>873 360</b>	<b>0</b>	<b>882 662</b>
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvénykibocsátásból	640 800	0	640 800
86.	4. Beruházási és fejlesztési hitelek	232 560	0	241 862
87.	5. Egyéb hosszú lejáratú hitelek	0	0	0
88.	6. Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	0
89.	7. Tartós kötelezettségek jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	<b>III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)</b>	<b>73 998</b>	<b>0</b>	<b>81 913</b>
93.	1. Rövid lejáratú kölcsönök	50	0	175
94.	- Ebből: az átváltoztatható kötvények	0	0	0
95.	2. Rövid lejáratú hitelek	0	0	0
96.	3. Vevőktől kapott előlegek	0	0	0
97.	4. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	1 955	0	1 323
98.	5. Váltótartozások	0	0	0
99.	6. Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	0	80 063
100.	7. Rövid lejáratú kötelezettségek jelentős tulajdoni viszonyban lévő vállalkozásokkal	0	0	0
101.	8. Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
102.	9. Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 993	0	352
103.	10. Kötelezettségek értékelési különbözete	0	0	0
104.	11. Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete	0	0	0
105.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)</b>	<b>10 991</b>	<b>0</b>	<b>13 021</b>
106.	1. Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
107.	2. Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 991	0	13 021
108.	3. Halasztott bevételek	0	0	0
109.	<b>Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)</b>	<b>4 766 345</b>	<b>0</b>	<b>5 511 504</b>

Budapest, 2017. március 29.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Statistikai számjel: 14355499-6420-11.  
Cégjegyzék szám: 10 10 020286


PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 1**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módó	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	01. Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 074	0	5 506
2.	02. Exportértékesítés nettó árbevétele	0	0	0
3.	<b>I. ERTEKESITES NETTO ARBEVETELE (01+02)</b>	<b>3 074</b>	<b>0</b>	<b>5 506</b>
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	<b>II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7.	<b>III. EGYÉB BEVÉTELEK</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
8.	Ebből: visszaírt értékvesztés	0	0	0
9.	05. Anyagköltség	52	0	113
10.	06. Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 572	0	17 570
11.	07. Egyéb szolgáltatások értéke	6 807	0	5 050
12.	08. Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	0
13.	09. Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	80	0	1 972
14.	<b>IV. ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)</b>	<b>34 511</b>	<b>0</b>	<b>24 705</b>
15.	10. Bérköltség	480	0	1 920
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	65	0	0
17.	12. Bérjárulékok	154	0	547
18.	<b>V. SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)</b>	<b>699</b>	<b>0</b>	<b>2 467</b>
19.	<b>VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS</b>	<b>1 061</b>	<b>0</b>	<b>4 862</b>
20.	<b>VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK</b>	<b>88 562</b>	<b>0</b>	<b>35 998</b>
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	<b>A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)</b>	<b>-121 758</b>	<b>0</b>	<b>-62 476</b>

Budapest, 2017. március 29.

  
a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

**Eredménykimutatás**  
**(Összköltség eljárással)**  
**2 / 2**

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módó	Tárgyév
a	b	c	d	e
23.	13. Kapott (járó) osztalék és részesedés	39 453	0	15 700
24.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	24 036	0	0
25.	14. Részesedésekből származó bevételek, árfolyamnyereségek	0	0	0
26.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
27.	15. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamattellelű bevételek	51 291	0	31 658
30.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	5 147	0	5 187
31.	17. Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 557 949	0	456 580
32.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
33.	<b>VIII. PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)</b>	<b>1 648 693</b>	<b>0</b>	<b>503 938</b>
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamvesztések	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapírokból, kölcsönökből) származó	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamattellelű ráfordítások	7 638	0	20 438
39.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	2 830
40.	21. Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
41.	22. Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	437 328	0	39 730
42.	Ebből: értékelési különbözet	0	0	0
43.	<b>IX. PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)</b>	<b>444 966</b>	<b>0</b>	<b>60 168</b>
44.	<b>B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)</b>	<b>1 203 727</b>	<b>0</b>	<b>443 770</b>
45.	<b>C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)</b>	<b>1 081 969</b>	<b>0</b>	<b>381 294</b>
46.	X. Adófizetési kötelezettség	78 482	0	4 685
47.	<b>D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)</b>	<b>1 003 487</b>	<b>0</b>	<b>376 609</b>

Budapest, 2017. március 29.



a vállalkozás vezetője  
(képviselője)

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10  
J. Állásfoglalás információk

A társaság jogelődjeitől 2016.08.07-én (jelenleg) az a cég, amely Plotinus Végvesztéses Rt.  
néven a Plotinus Vt. tulajdonosai, részvényesek általi felvásárlásánál 2016. június 3-án a  
társaság 2016.01.01-én hatályos jogszabály szerinti részvényesek által 2016. június 12-én a  
Plotinus Végvesztéses Rt. részvényesek általi felvásárlásánál a tulajdonosi felvásárlás  
1.1. A társaság által (2. §-ot megváltoztató) részvényesek

2016. december 31.	
Érték	Értékesítés
17 412 000	17 412 000

# Kiegészítő melléklet

a 2016. éves beszámolóhoz

Budapest, 2017. március 29.

.....  


vállalkozás vezetője

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

## I. Általános információk

A társaság jogelődjét 2006.08.07-én jegyezte be a Cégbíróság Plotinus Vagyonkezelő Kft. néven. A Plotinus Zrt. átalakulással, társasági forma váltással jött létre 2008. július 3-án. A társaság 2010.11.10-én nyilvánosan működő részvénytársasággá alakult. 2011. február 15-én a Plotinus törzsrészvényeket bevezették a Budapesti Értéktőzsdére.

### 1.) A Társaság főbb (5 %-ot meghaladó) részvényesei

Név	2016. december 31.	
	db	Részesedés %
Zala Péter és családja*	117 415 db	12,64 %
Keletfa Kft.	60 000 db	6,46 %

\*Zala Péter, Zala Jenő, Zalané Schvarcz Marianna közeli hozzátartozók, valamint tulajdonukban áll a For-Profit Kft, (mely magán- és jogi személyek mindegyike rendelkezik Plotinus részvényekkel), így a Tpt. 65/A. § (1) szerint befolyásukat összesített módon kell számítani. Tulajdonukban 117 415 darab törzsrészvény van, amelyek 12,64 %-os tulajdoni arányt biztosítanak.

### 2.) A Társaság Igazgatótanácsának tagjai

Zsiday Viktor – az Igazgatótanács elnöke

Szabó Zoltán – az Igazgatótanács alelnöke

Csongrádi Renáta

Zánkai Katalin

Tari Gusztáv

Az éves beszámolót önállóan az alábbi két személy írhatja alá:



Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

- Zsiday Viktor; 5435 Martfű, Munkácsy út 124.
- Szabó Zoltán; 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

### 3.) A Társaság fő tevékenysége

6420' 08      Vagyonkezelés

### 4.) Társaságokban birt részesedése

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke (e Ft)
David Gerincklinika Zrt. (székhelye: 1124 Budapest, Apor Vilmos tér 8.)	96,14 %	50 121
Plotinus Ingatlan Kft. VA (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)*	100 %	216 000
Plotinus Autó Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)	100 %	50 000
Gönczy 2 Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em.)	100 %	30 000
Plotinus Property Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.)	100%	180 000
Gönczy Hostel Management Kft. (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em.)	51 %	1 530
V188 Irodaház Kft (székhelye: 1011 Budapest, Ponty utca 6.)	32%	229 789

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Céjjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

A Társaság a Plotinus Property Korlátolt Felelősségű Társaságot, mint új leánycégét alapította meg, amelyet az Egri Cégbíróság 2016.05.09. nappal jegyezte be. A Kft. felett a Holding 100%-os tulajdoni részesedéssel bír. A V188 Irodaház Kft –ben 2016.11.30-én szerzett 32%-os tulajdonrészt a Társaság.

\*Plotinus Ingatlan Kft VA a végelszámolását 2017.01.18-án befejezte, cégbírósági nyilvántartásból történő törlése folyamatban van.

Társaságunk IFRS szerinti konszolidált beszámolóját is elkészíti, amelybe leányvállalatként az alábbi társaságok kerülnek bevonásra:

- David Gerincklinika Zrt.
- Apor Gyógytorna Egészségügyi Kft.: az Apor Gyógytorna Egészségügyi Kft. a David Gerincklinika Zrt. 100% tulajdonú leányvállalata
- Plotinus Ingatlan Kft. VA
- Plotinus Autó Kft.
- Gönczy 2 Kft.
- Plotinus Property Kft.
- Gönczy Hostel Management Kft.

A V188 Irodaház Kft jelentős tulajdoni részesedésű vállalatként kerül konszolidálásra.

A konszolidált éves beszámoló készítési feladatait a Rean Hungary Kft (székhely: 3534 Miskolc Kandó Kálmán u. 8. 3/2) látta el. A Rean Hungary Kft részéről a konszolidált beszámoló készítésért felelős személy: Réti Hajnalka (reg. szám: MK182270, szakterület: IFRS vállalkozási, igazolványszám: 010665)

A konszolidált beszámoló a BÉT honlapján, az MNB által üzemeltetett közzétételi rendszeren és a Plotinus Holding Nyrt.- [www.plotinus.hu](http://www.plotinus.hu) - és a BÉT- [www.bet.hu](http://www.bet.hu) - honlapján is megtekinthető.

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

## **II. A társaság számviteli politikájának legfontosabb alapelvei**

### **1.) Beszámoló**

A gazdasági eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében rögzítjük. A 2000. évi C. számviteli törvény 9. § (2) bekezdése alapján éves beszámolót készítünk. Az éves beszámoló mérlegét "A" változatban készítjük el, az eredménykimutatást összköltség eljárással állítjuk össze.

A választott eredmény-kimutatáshoz igazodva a főkönyvben csak 5-ös számlaosztályi könyvelést alkalmazunk a költségek gyűjtésére.

A beszámoló fordulónapja tárgyév december 31-e, az üzleti év a naptári évvel egyező. A mérlegkészítés napja tárgyévét követő év január 31-e.

A beszámoló a főkönyvi kivonat és az ahhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartások alapján készült el.

### **Jelentős összegű hiba értelmezése**

Ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások – eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő – értékének együttes (előjelétől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2%-át, ill. ha a mérlegfőösszeg 2%-a nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

A Társaságnál az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

A Társaságnál az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem állapítottak meg.

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

## 2.) Értékelés

### Általános alapelvek

Az eszközöket beszerzési, illetve előállítási költségen kell értékelni, csökkentve az elszámolt értékcsökkenéssel és értékvesztéssel.

Az eszközöket és kötelezettségeket egyedileg kell értékelni.

A beszerzési ár fogalmkörébe azok a ráfordítások tartoznak, amelyek az eszközhöz egyedileg hozzárendelhetők, illetve az előállítási költség és a közvetlen költségek.

### Amortizáció elszámolása

A szellemi termékek értékcsökkenését lineáris leírással 2 év alatt számoljuk el. Az immateriális javak közötti vagyoni értékű jogokat 3 év alatt írjuk le. A tárgyi eszközök értékcsökkenését a bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt a bruttó értékre vetített lineáris kulcsok alkalmazásával számoljuk el. Amennyiben a maradványérték nem jelentős, úgy nullának tekintjük.

A tárgyi eszközök és az immateriális javak értékcsökkenését havonta könyveljük. Kivételt képeznek ez alól azok az eszközök, melyeket év közben átsorolunk forgóeszközzé, vagy más ok miatt vezetünk ki a nyilvántartásból. Ebben az esetben a befektetett eszközök közül való kivételkor az időarányos értékcsökkenést elszámoljuk. Az immateriális javak közül a 100.000 Ft egyedi érték alatti vagyoni értékű jogok, szellemi termékek bekerülési értékét, valamint a 100.000 Ft egyedi érték alatti tárgyi eszközök bekerülési értékét teljes összegben használatba vételkor számoljuk el értékcsökkenési leírásként.

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

### 3.) A Mérlegben az eszközök és a források értékelése

#### Befektetett eszközök

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési értékükön kell a mérlegbe felvenni, csökkentve azt a Számviteli Törvény szerint elszámolt leírásokkal. Az eszközök beszerzési ára a számla szerinti vételár, egyéb esetekben a szerződés szerinti vételár. A bekerülési érték részét képezi valamennyi a Számviteli Törvény által meghatározott közvetlen költség.

A Társaság az üzleti tevékenységet tartósan szolgáló eszközöket a befektetett eszközök között mutatja ki.

A hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok a forgóeszközök között kerülnek bemutatásra akkor is, ha az értékpapír eredeti futamideje, vagy a lejáratig hátralévő idő az egy évet meghaladja. A Társaság a befektetett pénzügyi eszközök között kimutatott részesedéseket évente minősíti.

#### Készletek

A tevékenység jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezünk.

#### Követelések

A követelések a mérlegben bekerülési értéken vannak nyilvántartva.

*Belföldi vevőkövetelést* a kiszámlázott (ÁFÁ-t tartalmazó), a másik szerződő fél által elismert összegben kell nyilvántartásba venni, s mindaddig ezen az értéken kell nyilvántartani, amíg:

- ki nem egyenlítették;
- behajthatatlanná válás esetén hitelezési veszteségként az egyéb ráfordítások között leírásra nem kerül;
- értékvesztés elszámolása nem történik.

*Kapcsolt, jelentős illetve egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követeléseként* mutat ki a Társaság minden követelést annak típusától függetlenül, ahol a Társaság az adóssal részesedési viszonyban van.



Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10  
Értékpapírok

Az értékpapírok a forgóeszközök között szerepelnek bekerülési értéken. A kereskedési céllal vásárolt értékpapír készletnyilvántartása *FIFO* (First In First Out) értékelési elven történik.

#### Pénzeszközök

A *pénzeszközök* közül a mérleg fordulónapján a pénztárakban lévő készpénz összegét a pénztárkönyvvel egyezően kell a mérlegbe felvenni.

A bankbetétek értékét a mérleg fordulónapján a bankkivonattal egyező értékben kell a mérlegbe beállítani.

A pénzeszközök leltározását minden évben december 31-ével - a leltár elkészítése előtt - egyeztetéssel kötelező elvégezni.

A bankszámlák közötti, valamint a bank és a pénztár közötti átvezetési számlákra kizárólag bank- és pénztárbizonylatok alapján szabad könyvelni, és egyenlegüket a könyvviteli zárlat időpontjában tételesen ellenőrizni kell. Az így vezetett számlák egyenlegeit a mérlegbe könyv szerinti értéken kell beállítani.

A Társaság analitikus nyilvántartás keretében biztosítja, hogy az ügyfeleket megillető pénzösszeg naprakészen megállapítható legyen:

- tőzsdeforgalmi számlán lévő
- banknál vezetett letéti számlán lévő
- pénztárban lévő
- elszámolási betétszámlán lévő pénzösszeg részletezésben.

#### Aktív időbeli elhatárolások

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

A Társaság aktív időbeli elhatárolásként könyvszerinti értéken mutatja ki:

- a mérleg fordulónapja előtt felmerült olyan kiadásokat, ráfordításokat, amelyek költségként csak a mérleg fordulónapját követő időszakra számolhatók el, de már felmerültek;
- az olyan bevételeket, amelyek csak a mérleg fordulónapja után esedékesek, de a mérleggel lezárt időszakra számolandók el;
- a halasztott ráfordításokat.

#### Saját tőke

Saját tőke a mérlegben könyv szerinti értéken szerepel, egyezően a cégbírósi nyilvántartással.

#### Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésből eredő pénzforgásban teljesítendő elismert fizetések, amelyek a szállító, a vállalkozó, a szolgáltató, a hitelező a kölcsönző által már teljesített, a Társaság által elfogadott, elismert szállításhoz, szolgáltatáshoz, pénznyújtáshoz kapcsolódnak.

A kötelezettségek a mérlegben könyv szerinti értéken szerepelnek.

#### Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolásként a mérlegben a mérleg fordulónapja és a mérlegkészítés közötti időszakban a lezárt évhez kapcsolódó költség, ráfordítás; bevétel szerepel, könyv szerinti értéken, illetve tényleges bekerülési értéken.

#### Devizás tételek értékelése

A devizás tételeket a ténylegesen fizetett értéken, illetve MNB devizaárfolyamon vesszük nyilvántartásba. Az értékpapíroknál és egyébként is a FIFO elvet alkalmazzuk.

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

Értékhelyesbítés, értékelési tartalék, valós értéken történő értékelés

Nem élünk az értékhelyesbítés lehetőségével sem a vagyoni értékű jogoknál, sem a szellemi termékeknél. Nem alkalmazzuk az értékhelyesbítést a tárgyi eszközöknél sem. Nem alkalmazzuk a valós értéken történő értékelés szabályait a pénzügyi instrumentumoknál.

### 3.) Összehasonlíthatóság

Ahhoz, hogy a mérlegben és az eredménykimutatásban a 2016. évi adatok összehasonlíthatóak legyenek az előző év adataival, a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) átmeneti rendelkezéseinek megfelelően átsorolásra kerültek a 2015. évi adatok. Többek között: fizetendő osztalék és a rendkívüli tételek.

A korábbi lezárt évekhez kapcsolódóan a tárgyévben ellenőrzés, önellenőrzés hibát nem tárt fel, a mérleg és eredménykimutatás korábbi időszakra vonatkozó korrekciót nem tartalmaz.

A Társaságnál nem volt kutatás, kísérleti fejlesztés.

A Társaságnál veszélyes hulladék nem keletkezett.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

### III. Specifikus kiegészítések

#### A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

##### 1.) Tárgyi eszközök

(Adatok eFt-ban)

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai	Bruttó érték				
	Nyitó érték	Növekedés	Csökkenés	Átsorolás	Záró érték
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	241 988	0	0	0	241 988
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	105	0	0	105
Tenyészállatok	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>241 988</b>	<b>105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>242 093</b>

A Társaság által 2015. évben megvásárolt Budapest Gönczy Pál utca 2. 2. emeleti ingatlan kerül kimutatásra az Ingatlanok között. Az ingatlan hasznosítását a Gönczy Hostel Management Kft végzi üzemeltetési szerződés alapján.

(Adatok eFt-ban)

Tárgyi eszközök értékcsökkenésének változásai és nettó értéke	Értékcsökkenés							Nettó érték
	Nyitó érték	Növekedés			Csökkenés	Átsorolás	Záró érték	
		Terv szerinti	Terven felüli	Kisértékű				
Ingtatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 061	4 840	0	0	0	0	5 901	236 087
Műszaki berendezések, gépek, járművek	0	0	0	0	0	0	0	0
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	0	23	0	0	0	0	23	82
Tenyészállatok	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0	0	0	0	0
Tárgyi eszközök értékhelyesbítése	0	0	0	0	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TÁRGYI ESZKÖZÖK</b>	<b>1 061</b>	<b>4 863</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 924</b>	<b>236 169</b>

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

## 2.) Befektetett pénzügyi eszközök állományváltozásával kapcsolatos adatok

### Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban

A Társaság 96,14 %-os tulajdonosa a David Gerincklinika Zrt.-nek (korábbi neve: David Training Center Kft., székhelye: 1124 Budapest, Apor Vilmos tér 8., jegyzett tőkéje: 35.000.000 Ft). Valamint, 100 %-os tulajdonosa a Plotinus Autó kft.-nek (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1., jegyzett tőkéje: 50.000.000 Ft), a Gönczy 2 Kft.-nek (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em. jegyzett tőkéje: 30.000.000 Ft), a Plotinus Property Kft.-nek (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1. Cégjegyzékszám: 10 09 035360 Adószám: 25365636-2-10), illetve 51 %-os tulajdonosa a Gönczy Hostel Management Kft.-nek (székhelye: 1093 Budapest, Gönczy Pál utca 2. 2.em., jegyzett tőkéje: 3.000.000 Ft).

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke
David Gerincklinika Zrt.	96,14 %	50 121 e Ft
Plotinus Autó Kft.	100 %	50 000 e Ft
Gönczy 2 Kft.	100 %	30 000 e Ft
Plotinus Property Kft.	100%	180 000 e Ft
Gönczy Hostel Management Kft.	51 %	1 530 e Ft
<b>Összesen</b>		<b>311 651 e Ft</b>

### Jelentős tulajdoni részesedések

*(Adatok eFt-ban)*

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke
V188 Irodaház Kft	32%	229 789
<b>Összesen</b>		<b>229 789</b>

V188 Irodaház Kft (székhelye: 1011 Budapest, Ponty utca 6., jegyzett tőkéje 4.000.000 Ft) 32%-os üzletrésze 2016.11.30-én került a Társaság tulajdonába.



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 Leányvállalatok saját tőke elemeinek bemutatása

(Adatok e Ft-ban)

Saját tőke alakulása (2016. 12. 31.)	DAVID Gerinc- klinika Zrt.	Plotinus Ingatlan Kft. VA	Plotinus Autó Kft.	Gönczy 2 Kft.	Gönczy Hostel Manage- ment Kft.	Plotinus Property Kft.
<b>Jegyzett tőke</b>	35 000	216 000	50 000	30 000	3 000	180 000
<b>Eredménytartalék</b>	-4 274	6 377	10 590	592	-88	87
<b>Lekötött tartalék</b>	11 784	0	0	533	0	0
<b>Adózott eredmény</b>	22 890	140 851	5 670	-7 889	-1 198	2 415
<b>Saját tőke</b>	<b>65 400</b>	<b>350 474</b>	<b>66 260</b>	<b>23 236</b>	<b>1 714</b>	<b>182 502</b>

Egyéb tartós részesedések

(Adatok e Ft-ban)

Egyéb tartós részesedések	Db	Könyv szerinti érték
GRAPHISOFT PARK	87 145	103 090
ENEFI	95 115	19 023
PANNERGY	311 520	101 124
Fondul Proprietatea	295 927	8 939
CIG	400 000	63 970
MASTERPLAST	12 113	4 991
Elektrika SA	47 000	38 910
<b>Összesen</b>		<b>340 047</b>

Egyéb tartósan adott kölcsönök

Egyéb tartósan adott kölcsönök között kerül kimutatásra a NHP beruházási hitel fedezetfeltöltésre átadott zárolt óvadék 10.041eFt értékben. Továbbá ezen a soron kerül kimutatásra a tulajdoni viszonyban nem álló gazdasági társaságok részére nyújtott éven túli kölcsön, melyből reálgazdasági befektetéseket eszközölnék. Ezen kölcsönök 5 éves futamidőre ingatlan fedezet és készfizető kezességvállalás mellett nyújtottuk.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

### 3.) Forgóeszközök állományváltozása

#### Készletek

A tevékenység jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezünk.

#### Követelések

<i>(Adatok eFt-ban)</i>			
Követelések	2015. év	2016. év	Változás
<b>Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)</b>	2 646	0	-2 646
<b>Követelések kapcsolt vállalkozással szemben</b>	53 398	140 369	86 971
<b>Követelések jelentős tulajdoni részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben</b>	0	708 784	708 784
<b>Egyéb követelések</b>	181 320	47 445	-133 875
<b>Összesen</b>	<b>237 364</b>	<b>896 598</b>	<b>659 234</b>

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron lévő 140 369 eFt-os tétel az alábbiak szerint oszlik meg, egyrészt vevőkövetelésre másrészt az alábbiak szerint rövid lejáratú kölcsönökre:

- 116 043 eFt Gönczy 2 Kft.
- 19 338 eFt Plotinus Autó Kft.
- 4 988 e DAVID Gerincklinika Zrt.

<i>(Adatok eFt-ban)</i>		
Egyéb követelések	2015. év	2016. év
<b>TAO követelés</b>	0	42 327
<b>Egyéb</b>	181 320	5 119
<b>Összesen</b>	<b>181 320</b>	<b>47 455</b>

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

## Értékpapírok

(Adatok eFt-ban)

Értékpapírok	2015. év	2016. év	Változás
Részesedés kapcsolt vállalkozásban	0	216 000	216 000
Saját részvények, saját üzletrészek	346 289	790 715	444 426
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	1 117 901	1 959 514	841 613
<b>Összesen</b>	<b>1 464 190</b>	<b>2 750 229</b>	<b>1 286 039</b>

A „Plotinus Ingatlan Kft VA” a végelszámolását 2017.01.18-án befejezte, cégbírósági nyilvántartásból történő törlése folyamatban van.

Saját részvények, saját üzletrészek

A társaság tulajdonában van 38 677 eFt névértékű törzsrészvény. A saját részvény jegyzett tőkéhez viszonyított aránya 16,19 %.

Saját törzsrészvények adás-vételére vonatkozó adatok

Dátum	Plotinus törzsrészvény adás-vétel Adás (-); Vétel (+) (Db)	Könyv szerinti érték (Ft)
Nyitó érték	78 702	346 288 800
2016.01.20	-19283	-84 845 200
2016.01.29	-3 810	-16 764 000
2016.02.01	-1	-4 400
2016.02.22	-300	-1 320 000
2016.07.08	-600	-2 640 000
2016.04.21	100 000	550 000 000
<b>Záró érték</b>	<b>154 708</b>	<b>790 715 200</b>

A saját törzsrészvényekre vonatkozó tranzakciók oka annak a célnak a megvalósítása, hogy a PLOTINUS Holding Nyrt. törzsrészvényeinek piaci értéke tükrözze a mögöttes vagyon értékét, illetve elegendő részvénnyel rendelkezünk a várható kötvény cserékhez.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Társaságunk értékpapír készlete 2016.12.31-én:

Instrumentum	db	(Adatok eFt-ban)
		Bekerülési érték
Plotinus Származtatott Befektetési Alap	1 643 627 446	1 653 519
CIG Pannónia Életbiztosító Nyrt	65 000	55 250
Plotinus 2019/A kötvény	45	3 960
MÁK 2025/B	21 000	244 154
<b>Összesen</b>		<b>1 956 883</b>

Származtatott ügyletek

Az év utolsó napján a Társaság nem rendelkezett derivatív befektetésekkel.

Pénzeszközök

Pénzeszközök	(Adatok eFt-ban)		
	2015. év	2016. év	Változás
Pénztár	1	0	-1
Elszámolási betétszámla	2 000 203	437 231	-1 562 972
<b>Összesen</b>	<b>2 000 204</b>	<b>437 231</b>	<b>-1 562 973</b>

4.) Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások	(Adatok eFt-ban)		
	2015. év	2016. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 827	10 341	-486
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	183	207	24
<b>Összesen</b>	<b>11 010</b>	<b>10 548</b>	<b>-462</b>

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

(Adatok eFt-ban)



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

Dátum	Megjegyzés	Összeg
2016.12.31	MÁK 2025/B kamatelhátárolás	5 996
2016.12.31	Plotinus Autó Kft kölcsön kamatelhátárolás	2 442
2016.12.31	Gönczy Hostel Management Kft kölcsön kamatelhátárolás	51
2016.12.31	Gönczy 2 Kft kölcsön kamatelhátárolás	1 852
<b>Összesen</b>		<b>10 341</b>

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

(Adatok eFt-ban)

Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg
2016.12.31.	Webműhely Kft	Domain éves díja.	51
2016.12.31	Microsec Zrt.	Aláírói tanúsítvány díja	32
2016.12.31	Signal Biztosító Zrt.	Vállalkozói vagyonbiztosítás	124
<b>Összesen</b>			<b>207</b>

5.) A saját vagyon szerkezete, változása

(Adatok eFt-ban)

Saját tőke	2015. év	2016. év	Változás
Jegyzett tőke	213 906	238 906	25 000
Tőketartalék	1 763 369	2 288 369	525 000
Eredménytartalék	480 945	839 309	358 364
Lekötött tartalék	346 289	790 715	444 426
Adózott eredmény	1 003 487*	376 609	-626 878
<b>Összesen</b>	<b>3 807 996</b>	<b>4 533 908</b>	<b>725 912</b>

A lekötött tartalékban szereplő 790 715 e Ft teljes egészében a visszavásárolt saját részvény miatti lekötött tartalék, amely az eredménytartalékból lett lekötve.

\*Az összehasonlíthatóság biztosítása érdekében, korrigálásra került 200 697 eFt-al, a 2015. évre vonatkozó 2015-ös beszámolóban kimutatott, 2016. évben pénzügyileg is rendezett osztalékkal a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) átmeneti rendelkezéseinek megfelelően.



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 Jegyzett tőke

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2016. december 31-én

(Adatok eFt-ban)

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték
Törzs	250	928 684	232 171
Osztalékelsőbbségi	250	200	50
Szavazatelsőbbségi	250	26 739	6 685
<b>Alaptőke nagysága</b>	<b>250</b>	<b>955 623</b>	<b>238 906</b>

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2016. december 31-én

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra jogosító részvények darabszáma	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog	Saját részvények száma
Törzs	928 684	928 684	1	928 684	154 708
Osztalékelsőbbségi	200	0	0	0	0
Szavazatelsőbbségi	26 739	26 739	1*	26 739	0
<b>Összesen</b>	<b>955 623</b>	<b>955 423</b>	<b>N/A</b>	<b>955 423</b>	<b>154 708</b>

\*A Társaság Alapszabálya szerint: "minden 250 Ft névértékű szavazatelsőbbségi jogot (vétőjogot) biztosító részvényfajtába tartozó részvénye 1 szavazatra jogosít, azzal a megkötéssel, hogy Közgyűlési határozat csak a szavazatelsőbbséget biztosító részvények egyszerű többségének igenlő szavazata mellett hozható meg"

(Adatok eFt-ban)

Tőketartalék	Összeg
Nyitó érték	1 763 369
Tőkeemelés	525 000
Záró érték	2 288 369

(Adatok eFt-ban)

Eredménytartalék	Összeg
Nyitó érték	480 945
2015. évi adózott eredmény	1 003 487
2015. év után elszámolt fizetendő osztalék	-200 697
A lekötött tartalékból az eredménytartalékba visszavezetett, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek könyv szerinti értékének csökkenése	105 574
Eredménytartalékból lekötött tartalékba átvezetett összeg, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek után	-550 000
Záró érték	839 309

(Adatok eFt-ban)

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

Lekötött tartalék	Összeg
Nyitó érték	346 289
A lekötött tartalékból az eredménytartalékba visszavezetett, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek könyv szerinti értékének csökkenése	-105 574
Eredménytartalékból lekötött tartalékba átvezetett összeg, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek után	550 000
Záró érték	790 715

#### 6.) Kötelezettségek alakulása

(Adatok eFt-ban)

Kötelezettségek	2015. év	2016. év	Változás
Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	873 360	882 662	9 302
Rövid lejáratú kötelezettségek	73 998	81 913	7 915
<b>Összesen</b>	<b>947 358</b>	<b>964 575</b>	<b>17 217</b>

#### Hosszú lejáratú kötelezettségek

(Adatok eFt-ban)

Hosszú lejáratú kötelezettsége	2015. év	2016. év	Változás
Tartozások kötvénykibocsátásból	640 800	640 800	0
Beruházási és fejlesztési hitelek	232 560	241 862	9 302
<b>Összesen</b>	<b>873 360</b>	<b>882 662</b>	<b>9 302</b>

A hosszúlejáratú kötelezettségek növekedése a 2015. évben kötött beruházási hitelszerződés második folyósítása kapcsán keletkezett.

A Társaság hosszú lejáratú kötelezettségeihez kapcsolódóan vállalt biztosítékot.

Ezen biztosíték óvadékot jelent az alábbi értékpapírok vonatkozásában:

Gránit Bank Zrt.	Db	Bekerülési érték
Bónusz Magyar Államkötvény	27 500 000	27 500 000
MÁK 2025/B	21 000	210 000 000
<b>Összesen</b>		<b>237 500 000</b>

A Társaság kezességvállalóként szerepel a DAVID Gerincklinika Zrt. és az Aporvilla'8 Kft. által

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

kötött bérleti szerződésben, amely alapján a DAVID Gerincklinika Zrt. bérbe veszi a Budapest, XII. ker. 8224. hrsz. alatti ingatlant. A szerződés értelmében a DAVID Gerincklinika Zrt. nem fizetése esetén az elmaradt fizetési kötelezettségeket a PLOTINUS Holding Nyrt. teljesíti a bérbeadó Aporvilla'8 Kft. felé.

#### Kötvénykibocsátás

A Plotinus Holding Nyrt. további növekedési céljainak megvalósítása érdekében 2015. júniusában Plotinus kötvénykibocsátás mellett döntött. A kibocsátandó kötvények 4 éves lejáratúak, éves 2% kamatot fizetnek, és minden 100 000 Ft névértékű kötvény átcserélhető 20 db Plotinus törzsrészcsevényre a futamidő alatt.

Kibocsátott kötvények száma: 6 408 darab

Névérték, egyben kibocsátási árfolyam: 100 000 Ft/db

Kötvény típusa: átcserélhető kötvény

Kamatozás: a kibocsátott kötvények 4 éves lejáratúak, éves 2% kamatot fizetnek

Lejárat: 2019. június 22.

Átváltás: A kötvényt tulajdonosa egyoldalú szándéknyilatkozata alapján átválthatja kötvényenként 20 darab Plotinus törzsrészcsevényre. Az átváltás lehetősége minden hónap 10- 15. között áll fenn, a Társaság székhelyére, a Társasághoz címzett kérelem formájában. A kérelem kézhezvételétől – illetve a kötvényeknek a Társaság értékpapírszámlájára transzferálásától – számított 5 napon belül a Társaság intézkedik a kötvények részvényre való cseréjéről. Az átcserélésre kerülő kötvényekre az adott évi felhalmozott kamat nem jár.

Kötvénykibocsátás		
Lejárat	Névérték	Szám
2019. június 22.	100 000 Ft	6 408

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 Rövid lejáratú kötelezettségek

(Adatok eFt-ban)

Rövid lejáratú kötelezettségek	2015. év	2016. év	Változás
Rövid lejáratú kölcsönök	50	175	125
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	1 955	1 323	-632
Kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	0	80 063	80 063
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	71 993	352	-71 641
<b>Összesen</b>	<b>73 998</b>	<b>81 913</b>	<b>7 915</b>

Kapcsolt vállalkozással szembeni kötelezettségként kerül kimutatásra a Plotinus Property Kft-től kapott kölcsön 80.000 eFt értékben valamint a Plotinus Autó Kft-től kapott 63 eFt téves átutalás értéke. Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek között kerülnek kimutatásra a tárgyévi adófizetési kötelezettségek.

#### 7.) Passzív időbeli elhatárolások

(Adatok eFt-ban)

Passzív időbeli elhatárolások	2015. év	2016. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 991	13 021	2 030
Halasztott bevételek	0	0	0
<b>Összesen</b>	<b>10 991</b>	<b>13 021</b>	<b>2 030</b>

#### Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

(Adatok eFt-ban)

Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg
2016.12.31	UNIKONTO Kft.	Könyvvizsgálói díj elhatárolás 2016. évre	1 100
2016.12.31	Hosszú lejáratú hitel fizetendő kamata		2 397
2016.12.31	PLOTINUS Property Kft-nek fizetendő kamat		2 830
2016.12.31	PLOTINUS 2019/A kötvény fizetendő kamata		6 694
	<b>Összesen</b>		<b>13 021</b>

Költségek, ráfordítások elhatárolásai közül kapcsolt vállalkozást – Plotinus Property Kft – érintően 2.830eFt kerül kimutatásra.



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

## Az eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

### 1.) Értékesítés nettó árbevétele

(Adatok eFt-ban)

Értékesítés nettó árbevétele	2015. év	2016. év	Változás
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződés alapján teljesített adminisztratív szolgáltatás nettó árbevétele	3 074	1 820	-1 254
Kapcsolt vállalkozással kötött szerződés alapján teljesített bérleti díj és ingatlan használathoz kapcsolódó nettó árbevétele	0	3 586	3 586
Egyéb nem kapcsolt vállalkozáshoz köthető tanácsadási árbevét.	0	100	100
<b>Nettó árbevétel összesen</b>	<b>3 074</b>	<b>5 506</b>	<b>2 432</b>

### 2.) Anyagjellegű ráfordítások

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
<b>Egyéb anyagköltség</b>	<b>52</b>	<b>113</b>	<b>61</b>
Ügyvédi, jogi költség	2 139	2 600	461
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	2 600	2 600	0
Könyvviteli szolgáltatás díja	1 500	1 310	-190
Kibocsátói közzétételi díj	649	568	-81
Részvények forgalomban tartási díja	2 550	1 268	-1 282
Tulajdonosi megfeleltetés díja	568	190	-378
Gazdasági és vállalatirányítási tanácsadás	1 032	4 178	3 146
Kötvénykibocsátás költsége	13 656	0	-13 656
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	2 878	4 856	1 978
<b>Igénybe vett szolgáltatások összesen</b>	<b>27 572</b>	<b>17 570</b>	<b>-10 002</b>
Bankköltség	709	1 271	562
Közjegyzői tevékenység díja	510	12	-498
Hatósági díjak, illetékek	721	471	-250
Értékpapír forgalmazóknak fizetett jutalék, díjköltség	4 849	3 094	-1 755
Egyéb szolgáltatások költségei	18	202	184
<b>Egyéb szolgáltatások összesen</b>	<b>6 807</b>	<b>5 050</b>	<b>-1 757</b>
Közvetített szolgáltatás	80	1 972	1 892



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

<b>Anyagjellegű ráfordítások összesen</b>	<b>34 511</b>	<b>24 705</b>	<b>-9 806</b>
---	---------------	---------------	---------------

### 3.) Személyi jellegű ráfordítások

<i>(Adatok eFt-ban)</i>			
Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Béreköltség	480	1 920	1 440
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65	0	-65
Bérfelrakások	154	547	493
<b>Személyi jellegű ráfordítások összesen</b>	<b>699</b>	<b>2 467</b>	<b>1 868</b>

### 4.) Értécsökkenés

Leírás módja	2015. év	2016. év	Változás %
<b>Terv szerinti értécsökkenés</b>	1 061	4 862	458,25
Lineáris	1 061	4 862	458,25
Degresszív	0	0	0
Teljesítményarányos	0	0	0
Abszolút összegű	0	0	0
Egyösszegben elszámolt	0	0	0
<b>Terven felüli értécsökkenés</b>	0	0	0
<b>Visszaírt terven felüli értécsökkenés</b>	0	0	0
<b>Összesen:</b>	<b>1 061</b>	<b>4 862</b>	<b>458,25</b>

### 5.) Egyéb ráfordítások

<i>(Adatok eFt-ban)</i>			
Egyéb ráfordítások	2015. év	2016. év	Változás
Önkormányzatokkal elszámolt adók	62	959	897
Bírság	737	38	-699
Különféle egyéb ráfordítások	87 763	35 001	34 997
<b>Egyéb ráfordítások összesen</b>	<b>88 562</b>	<b>35 998</b>	<b>35 195</b>

Különféle egyéb ráfordítások soron belül került kimutatásra 2015-ben a rendkívüli ráfordítások között korábban kimutatott látvány-csapatsportok, színházak, valamint szimfonikus zenekarok támogatásai is. Ezeket a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) átmeneti rendelkezéseinek megfelelően a 2016-os eredménykimutatás előző időszak oszlopában az egyéb ráfordítások

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 között kell kimutatni.

#### 6.) Pénzügyi műveletek bevételei

(Adatok eFt-ban)

Pénzügyi műveletek bevételei	2015. év	2016. év	Változás
<b>Kapott (járó) osztalék és részesedés</b>	<b>39 453</b>	<b>15 700</b>	<b>-23 753</b>
ebből: David Zrt. kapcsolt vállalkozástól kapott	24 036	0	-24 036
<b>Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek</b>	<b>51 291</b>	<b>31 658</b>	<b>-19 633</b>
ebből: Plotinus Ingatlan Kft. VA kapcsolt vállalk. kapott	3 837	389	-3 448
ebből: Plotinus Autó Kft. kapcsolt vállalk. kapott	1 310	2 074	764
ebből: Gönczy 2 Kft. kapcsolt vállalk. kapott	0	2 600	2600
ebből: Gönczy Hostel Management Kft. kapcsolt vállalkozástól kapott	0	51	51
ebből: V188 Irodaház Kft. jelentős rész. vállalk. kapott	0	3 584	3 584
ebből: Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok után kapott kamat	46 144	22 960	-23 184
<b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>	<b>1 557 949</b>	<b>456 580</b>	<b>-1 101 369</b>
ebből: Értékpapírok árfolyam nyeresége	449 447	85 314	-364 133
ebből: Contract Futures árfolyam nyereség	969 443	346 255	-623 188
ebből: FW árfolyam nyereség	139 059	25 011	-114 048
<b>Összesen</b>	<b>1 648 693</b>	<b>503 938</b>	<b>-1 144 755</b>

#### 7.) Pénzügyi műveletek ráfordításai

(Adatok eFt-ban)

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2015. év	2016. év	Változás
<b>Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztesége</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások</b>	<b>7 638</b>	<b>20 438</b>	<b>12 800</b>
ebből: Kibocsátott kötvény elhatárolt kamatráfordítása	6 746	12 768	6 022
ebből: Hosszú lejáratú kölcsön után fizetett kamat	892	4 840	3 948
ebből: Plotinus Property Kft. kapcsolt vállalkozásnak fizetett kamat	0	2 830	2 830
<b>Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai</b>	<b>437 328</b>	<b>39 730</b>	<b>-397 598</b>
ebből: Értékpapírok árfolyam vesztesége	17 539	15 673	-1 866
ebből: Contract Futures árfolyam vesztesége	329 276	0	-329 276



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégijegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

A társasági adó megállapításának levezetése

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
<b>Adózás előtti eredmény</b>	<b>1 081 969</b>	<b>381 294</b>	<b>-700 675</b>
Számviteli törvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 061	4 862	3 801
Kiegészítő támogatás adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege	10 946	0	-10 946
Jogerős határozatban megállapított bírság	722	39	-683
<b>Növelő tételek összesen:</b>	<b>12 729</b>	<b>4 901</b>	<b>-7 828</b>
Adótörvény szerint figyelembe vett értékcsökkenési leírás	1 061	4 862	3 801
Kapott (járó) bevételként elszámolt osztalék	39 453	15 700	-23 753
<b>Csökkentő tételek összesen:</b>	<b>40 514</b>	<b>20 562</b>	<b>-19 952</b>
Számított adó alapja	<b>1 054 184</b>	<b>365 633</b>	<b>-688 551</b>
Számított társasági adó	155 295	36 563	-118 732
<b>Adókedvezmények</b>	<b>76 813</b>	<b>31 878</b>	<b>-44 935</b>
Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	76 813	31 878	-44 935
<b>Fizetendő társasági adó</b>	<b>78 482</b>	<b>4 685</b>	<b>-73 797</b>

A Társaság a 2016. évi adózott eredményéből a Közgyűlés elé terjesztett javaslat alapján 75 321 800 forint osztalékot fizet az osztalékelsőbbbségi részvényekre (azaz 376 609 forintot osztalékelsőbbbségi részvényenként). Az Igazgató Tanács a fennmaradó adózott eredmény eredménytartalékba helyezését javasolja a közgyűlés számára.

Kivételes nagyságú vagy előfordulású bevétel, költség és ráfordítás nem volt az üzleti évben.

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

## **IV. Egyéb információk**

### **1.) A Plotinus Holding Nyrt. jövője**

Plotinus Holding Nyrt forrásait reálgazdasági befektetésekre kívánja fordítani a belátható jövőben. A Társaság Igazgatótanácsa elkötelezett a vállalkozás folytatása mellett azonban a szabad pénzeszközöket kockázatmentes pénzügyi befektetéseketben tartja, elsősorban reálgazdasági tevékenység folytatása mellett döntött. Tevékenységünket fenn tudjuk tartani a jövőben.

Továbbá a Társaság Igazgatótanácsa javasolja, hogy a Közgyűlés döntsön a Plotinus Holding Nyrt. részvényeinek a Budapesti Értéktőzsdéről történő kivezetéséről. Erre maximum 24 hónapos időtávon belül fokozatosan kívánnak sort keríteni, természetesen a gazdasági helyzet és a lehetőségek függvényében. Ennek kapcsán részletes és napra kész információk a [www.plotinus.hu](http://www.plotinus.hu) honlapon állnak rendelkezésre.

### **2.) A Plotinus Holding Nyrt. ingatlanbefektetései**

A Társaság 32%-os részesedést szerzett az ORCO Development Ingatlanforgalmazó és hasznosító Korlátolt Felelősségű Társaságban. E társaság tulajdonában van két jelentősebb értékű ingatlan is. Ezek egyike a Váci út 188. alatt található irodaépület (alapterület: 5 844 m<sup>2</sup>, teljes kiadható terület: kb. 15 000 m<sup>2</sup>), a másik Váci út 190. alatt található (alapterület: 4 583 m<sup>2</sup>, „kivett udvar és irodaház”) ingatlan.

### **3.) A Plotinus Holding Nyrt. új tevékenysége**

A Holding tulajdonában lévő, tavalyi év során (2015. 11. 09-én) bejegyzett Gönczy Hostel Management Korlátolt Felelősségű Társaság által működtetett hostel 2016. 11. 18-án megnyitott. Az anyavállalatnak a Kft.-ben 51%-os tulajdonrésze, illetve 40%-os nyereségrésze van. Ezenkívül a Társaság végzi a hostel üzemeltetését, az ebből származó nyereség 40%-a szintén a Plotinus Holding Nyrt.-t illeti meg, az évi 30 millió forint bérleti díjon felül.



Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

A vállalkozás székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

A társaság vezető tisztviselőinek az üzleti év után járó járandósága (bruttó): 0,- forint.

Igazgatótanács üzleti év után járó járandósága (bruttó): 0,- forint.

A vezető tisztségviselők, az igazgatóság, a felügyelő bizottság tagjai részére a Társaság nem folyósított előleget, kölcsönt, illetve a nevükben nem vállalt garanciákat.

A társaság által a tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai létszáma 1 fő. A társaság 2016.12.31-i állományi létszáma: 1 fő szellemi foglalkozású munkavállaló.

Társaságunknál kötelező a könyvvizsgálat.

2016. évben a könyvvizsgálatot az UNIKONTO Kft. látta el (1092 Budapest, Fővám tér 8. III/317.3.; adószáma: 10491252-2-43; kamarai regisztrációs sz.: 001724). Az UNIKONTO Kft. részéről a könyvvizsgálói feladatok ellátásáért felelős személy dr. Adorján Csaba (könyvvizsgálói igazolvány száma: 001089).

A könyvvizsgálat éves díja a számviteli törvény szerint összeállított nem konszolidált éves beszámolója esetén: 700.000 Ft + ÁFA, míg a Nemzetközi Pénzügyi Jelentéskészítési Szabványok (IFRS) szerint összeállított konszolidált pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatánál 1.500.000 Ft + ÁFA.

Társaságunk tevékenysége a környezetre nézve nem veszélyes.

Az éves beszámoló készítési feladatait a Rean Hungary Kft (székhely: 3534 Miskolc Kandó Kálmán u. 8. 3/2) látta el. A Rean Hungary Kft részéről a beszámoló készítésért felelős személy: Anger Tamás (Nyilvántartási száma: 194358) regisztrált mérlegképes könyvelő.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

## Mellékletek

### 1. számú melléklet: Fontosabb mutatószámok

Eredmény és jövedelmezőség alakulása mutatók alapján

(Adatok eFt-ban)

Az eredmény főbb összetevői	2015.12.31.	2016.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-121 758	-62 476
Pénzügyi műveletek eredménye	1 203 727	443 770
<b>Adózás előtti eredmény összesen</b>	<b>1 081 969</b>	<b>381 294</b>
Adózott eredmény	1 003 487	376 609

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015.12.31.	2016.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Saját tőke}}$	26,35%	8,31%
Eszközhatékonyság	$\frac{\text{Adózott eredmény}}{\text{Teljes eszközállomány}}$	21,05%	6,83%

A tőkearányos adózott eredmény a jövedelmezőség mérésének igen gyakran használt mutatója, mert a lehetséges maximális tőkegyarapodás mértékére vonatkozóan ad információkat, és egyúttal jelzi a tőke-megtérülés ütemét is. Ezt a nemzetközi gyakorlatban is számos alkalommal használják vállalkozások összehasonlítására. A Plotinus Holding Nyrt. esetében látható, hogy a tőkearányos adózott eredmény mutató 18,04 %-al romlott 2016. évben a 2015-s évhez viszonyítva.

Az eszközhatékonyság 14,22 %-al romlott a 2015. évi értékekhez képest.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10  
 Üzemi költségszerkezet alakulása

A tétel megnevezése	2015 év		2016 év	
	E Ft	%	E Ft	%
Anyagköltség	52	0,04%	113	0,17%
Igénybe vett szolgáltatások értéke	27 572	22,09%	17 570	25,83%
Egyéb szolgáltatások értéke	6 807	5,45%	5 050	7,42%
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0,00%	0	0,00%
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	80	0,06%	1 972	2,90%
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>34 511</b>	<b>27,65%</b>	<b>24 705</b>	<b>36,31%</b>
Béreköltség	480	0,38%	1 920	2,82%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65	0,05%	0	0,00%
Bérbírlékok	154	0,12%	547	0,80%
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>699</b>	<b>0,56%</b>	<b>2 467</b>	<b>3,63%</b>
Értékcsökkenési leírás	1 061	0,85%	4 862	7,15%
Egyéb ráfordítások	88 562	70,94%	35 998	52,91%
<b>Összes költség és ráfordítás</b>	<b>124 833</b>	<b>100%</b>	<b>68 032</b>	<b>100%</b>

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015.12.31.	2016.12.31.
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	50,02	52,5
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	50,02	52,5
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	67,11	41,55
Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	3 427 063 eFt	4 218 145 eFt

Plotinus Holding Nyrt.  
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
Cégjegyzékszám: 1010020286  
Adószám: 14355499-2-10

A likviditási mutatók olyan pénzügyi mutatószámok, amelyeket többnyire a részvények értékelésekor szokás alkalmazni. A mutatók egy vállalat rövid lejáratú eszközei és forrásai között arányokat vizsgálnak. Segítségével megállapítható, hogy a vállalkozás képes lesz-e kötelezettségeit teljesíteni.

A likviditási mutató a rövid lejáratú eszközök (forgóeszközök) és a rövid lejáratú források arányaként áll elő. Ennek értéke 2016. év vonatkozásában 2,48%-al növekedett a 2015. évi értékhez képest.

A likviditási gyorsráta a rövid lejáratú eszközök (forgóeszközök) közül csak a likvidebb eszközök kerülnek a hányados számlálójába, vagyis a pénz, a likvid értékpapírok, és a vevők tartozásai. Ennek értéke 2016. év vonatkozásában 2,48%-al növekedett a 2015. évi értékhez képest.

A készpénzlikviditási mutatóban csak a leglikvidebb eszközök kerülnek a számláló értékébe (a pénz és a likvid értékpapírok) és ezt viszonyítja a rövid lejáratú kötelezettséghez. Ennek értéke 25,56%-al csökkent a 2015. évi értékhez.

A vállalkozás működő tőkéje megmutatja, hogy a rövid lejáratú kötelezettségek rendezését követően milyen értékben marad szabadon felhasználható forgóeszköze a Plotinus Holding Nyrt. esetében. Ez az érték 791 082 e Ft-al javult 2015. év vonatkozásában.

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015 év %	2016 év %	Változás %
Tartósan befektetett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u> Eszközök összesen	22,10	21,79	-1,43
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u> Eszközök összesen	77,66	78,02	0,46
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Befektetett eszközök	361,43	377,54	4,46
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u> Tárgyi eszközök	1580,55	1919,76	21,46
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u> Források összesen	79,89	82,26	2,97
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u> Források összesen	1,55	1,49	-4,27
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u> Források összesen	18,32	16,01	-12,60

A vagyoni helyzetet jellemző mutatók csekély mértékben változtak 2016. év során. Jelentősebb változás a tárgyi eszközök fedezettsége vizsgálatakor mutatható ki. A mutató értéke 21,46%-al javult tekintve, hogy a tárgyi eszközök állománya alig változott, így a módosulás jelentős részben a saját tőke változásából adódik.



Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

## CASH FLOW KIMUTATÁS

(Adatok eFt-ban)

Sorszám	A tétel megnevezése	2015 év	2016 év
a	b	c	d
<b>I.</b>	<b>Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz változás</b>	<b>548 909</b>	<b>-1 507 152</b>
01.	Adózás előtti eredmény +/-	1 059 129	381 294
	Korrekcio kapott osztalék miatt	-15 417	-15 700
	Korrekcio befektetések devizás átértékelése miatt	-7 423	237
	Korrekcio átadott, átvett pénzeszközök	76 813	34 601
02.	Elszámolt amortizáció +	1 061	4 862
03.	Elszámolt értékvesztés és visszairás +/-	0	0
04.	Céltartalék képzés és felhasználás különbsége +/-	0	0
05.	Befektetett eszközök értékesítésének eredménye +/-	-42 593	-36 499
06.	Szállítói kötelezettség változása +/-	1 955	-632
07.	Egyéb rövidlejáratú kötelezettség változása +/-	-29 040	8 422
08.	Passzív időbeli elhatárolások változása +/-	-27 771	2 030
09.	Vevő követelés változása +/-	-2 201	2 646
10.	Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása +/-	-392 419	-1 683 493
11.	Aktív időbeli elhatárolások változása +/-	5 297	462
12.	Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	-78 482	-4 685
13.	Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	0	-200 697
<b>II.</b>	<b>Befektetési tevékenységből származó pénzeszközváltozás</b>	<b>-340 536</b>	<b>-52 980</b>
14.	Befektetett eszközök beszerzése -	-801 631	-689 426
15.	Befektetett eszközök eladása +	445 678	620 746
16.	Kapott osztalék, részesedés +	15 417	15 700
<b>III.</b>	<b>Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás</b>	<b>1 036 597</b>	<b>-2 841</b>

Plotinus Holding Nyrt.  
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.  
 Cégjegyzékszám: 1010020286  
 Adószám: 14355499-2-10

Sorszám	A tétel megnevezése	2015 év	2016 év
17.	Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	740 000	550 000
18.	Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	640 800	0
19.	Hitel és kölcsön felvétele +	232 610	9 427
20.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	0	0
21.	Véglegesen kapott pénzeszköz +	0	49
22.	Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	0	-444 426
23.	Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	-500 000	0
24.	Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	0	0
25.	Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	0	-83 241
25.	Véglegesen átadott pénzeszközök -	-76 813	-34 650
26.	Alapítókcal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változása +/-	0	0
<b>IV.</b>	<b>Pénzeszközök változása (±I.±II.±III. sorok)</b>	<b>1 244 970</b>	<b>-1 562 973</b>

## Független Könyvizsgálói Jelentés

### Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság részvényesei részére

#### Vélemény

Elvégeztük a **Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1., Cg.: 1010020286) (továbbiakban: „a Társaság”) 2016. évi éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 5 511 504 eFt, az adózott eredmény 376 609 eFt (nyereség) –, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2016. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

#### A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a Kiegészítő melléklet 26. oldalán a IV. fejezet 1-es pontjára, amelyben a Plotinus Holding Nyrt. jövőbeli működési körülményeinek jelentős változása került bemutatásra. Véleményünket nem minősítettük e kérdés vonatkozásában.

#### Kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések

A kulcsfontosságú könyvvizsgálói kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatainak összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Kulcsfontosságú könyvvizsgálói terület	A területhez kapcsolódó könyvvizsgálói eljárások
<b>A Társaság befektetési és forgatási célú értékpapírjainak értékelése</b>	
A Társaság a korábbi években és a tárgyévben is alapított társaságokat, illetve jelentős mértékben	A befektetések értékvesztés tesztjével kapcsolatos könyvvizsgálói eljárásaink során a



<p>vásárolt tőzsdei és tőzsdén kívüli forgalomban értékpapírokat.</p> <p>A tartós részesedések bekerülési értéke 881 millió forint, a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok bekerülési értéke 1 960 millió forint.</p> <p>A vonatkozó számviteli szabályoknak megfelelően a menedzsment legalább évente értékvesztés tesztet készít abból a célból, hogy megvizsgálja, szükség van-e a befektetések értékvesztésének az elszámolására.</p> <p>Az értékvesztés teszt során azon részesedések esetén, amely társaságokban legalább jelentős részesedéssel rendelkezik a Társaság, a befektetést élvező társaság saját tőkéje alapján került sor a részesedés piaci értékének a meghatározására.</p> <p>Azon értékpapírok esetén, ahol nem jelentős a részesedés mértéke, illetve a forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok értékelésénél az értékvesztés esetleges értékének a meghatározása az értékpapírok piaci értéke alapján történik.</p> <p>Ezek a módszerek számos jelentős feltételezésen és a menedzsment szakmai megítélésén alapulnak. A fentiekre tekintettel a befektetések értékét kulcsfontosságú könyvvizsgáló területnek tekintettük.</p>	<p>menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk.</p> <p>Vizsgáltuk a leányvállalatok saját tőke nagyságát, az ott keletkező adózott eredmény alakulását.</p> <p>A forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok esetén az értékpapír számlán nyilvántartott értékpapírok befektetési szolgáltató által visszaigazolt összegének vizsgálatára, illetve az azok értékével kapcsolatos nyilvános piaci értékek vizsgálatára terjedt ki ellenőrzésünk.</p> <p>A befektetési és forgatási célú értékpapírokkal kapcsolatban vizsgáltuk a releváns számviteli szabályok alkalmazását, a megfelelő számviteli elszámolásokat és közzétételeket.</p>
<p><b>A Társaság származékos ügyleteinek értékelése</b></p>	
<p>A Társaság tevékenységéből fakadóan gyakran bocsátózik származékos ügyletekbe, azonban a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem élt. Vizsgáltuk, hogy vannak-e olyan nyitott pozíciók, amelyek összességében veszteséget mutatnak a mérlegkészítéskor ismert információink alapján.</p>	<p>A vizsgálatunk során figyelemmel voltunk a teljeskörű bemutatásra, amely kapcsán informálódtunk (megegyeztetést szerezünk) a nyitott pozíciók természetére és azok értékeléskori értékére, valamint különös figyelemmel voltunk a teljeskörűsége.</p>

#### Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A jelentésünk „Vélemény” szakaszában az éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálóval kapcsolatban a mi felelőségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az éves beszámolónak vagy a könyvvizsgáló során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatban, a számviteli törvény alapján a mi felelőségünk továbbá az üzleti jelentés átolvasása során annak a megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve, ha van, egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban készült-e, beleértve hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek. A számviteli törvény alapján nyilatkoznunk kell továbbá arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés a-d), és g) pontjaiban meghatározott információkat.

Véleményünk szerint a Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2016. évi üzleti jelentése összhangban van a Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság 2016. évi éves



beszámolójával és az üzleti jelentés a számviteli törvény előírásaival összhangban készült. Az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95/B. § (2) bekezdés a-d), és g) pontjaiban meghatározott információkat

Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő az üzleti jelentésre vonatkozó további követelményeket, ezért ezzel kapcsolatban az üzleti jelentésre vonatkozó véleményünk nem tartalmaz a számviteli törvény 156. § (5) bekezdésének h) pontjában előírt véleményt.

A fentiekén túl a Társaságról és annak környezetéről megszerzett ismereteink alapján jelentést kell tennünk arról, hogy a tudomásunkra jutott-e bármely lényegesnek tekinthető hibás közlés (lényeges hibás állítás) a jelen könyvvizsgálói jelentés dátuma előtt megszerzett egyéb információkban, és ha igen, akkor a szóban forgó hibás közlés (hibás állítás) milyen jellegű. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

#### **A vezetés felelőssége az éves beszámolóért**

A vezetés felelős az éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

#### **A könyvvizsgáló éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálói eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték alapján arról, hogy





fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősítenünk kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálói bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.

- Értékeljük az éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé – egyéb kérdések mellett – a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Budapest, 2017. április 4.



dr. Adorján Csaba  
UNIKONTÓ Kft., ügyvezető  
1093 Budapest, Fővám tér 8.  
Nyilvántartásba vételi szám: 001724



dr. Adorján Csaba  
Kamarai tag könyvvizsgáló  
Kamarai tagsági szám: 001089.