

Plotinus Holding Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

Éves jelentés

2014

Készült: 2015/04/28

Vezetőségi jelentés

A Plotinus Holding Nyrt. jelentésében a 2014-es év folyamatairól számol be. Az alábbi adatok nem konszolidáltak, és az MSZSZ alapján készültek. Társaságunk IFRS szerinti konszolidált beszámolóját is elkészítette, amelyet szintén közzétettünk.

Összefoglaló adatok forintban (MSZSZ, nem konszolidált, nem auditált)	2013	2014
Saját tőke*	1 095 597 000	2 064 509 000
Adózás előtti eredmény	426 667 000	485 432 000
Módosított egy részvényre jutó saját tőke*	2 597 Ft	3 431 Ft**

*Az időszak utolsó napján

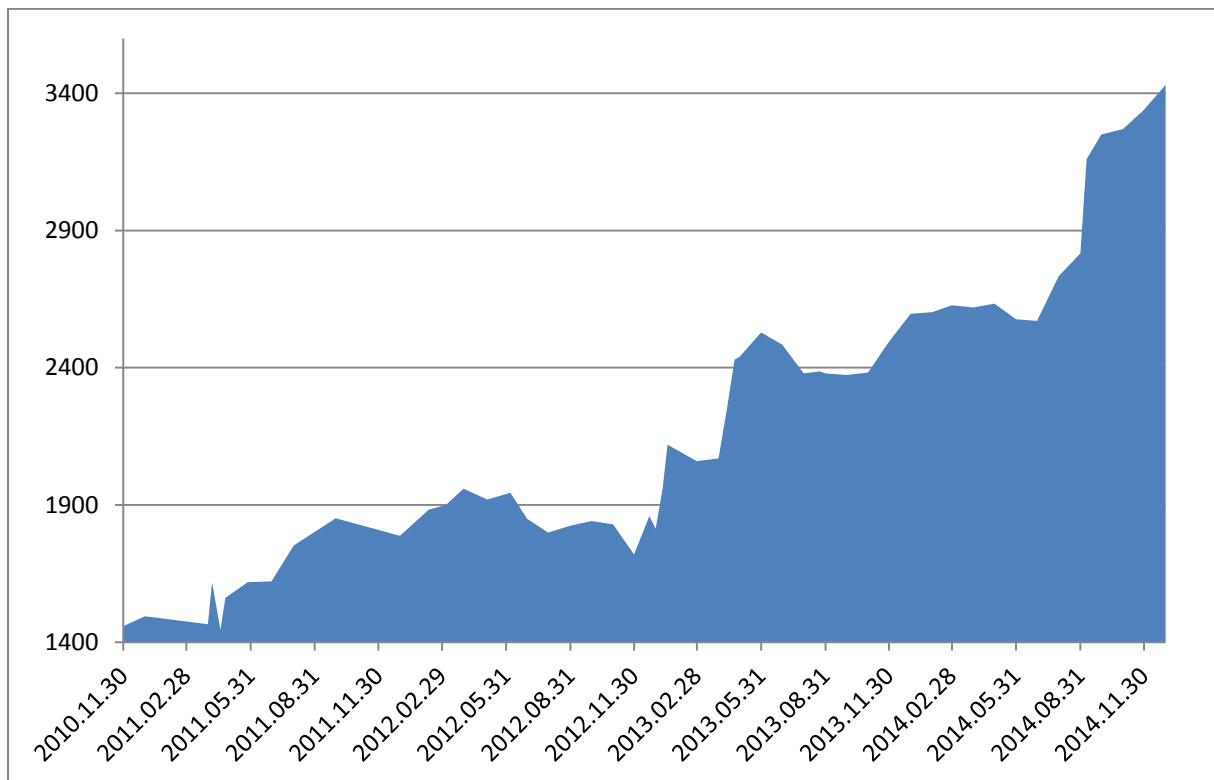
Az értékelés alapja a MSZSZ szerinti nem konszolidált beszámoló. A Társaságnak fordulónapokon számos olyan eszköze lehet, amelyeknek a számvitelileg kimutatott értéke nem egyezik a piaci értékkel. A fenti számítás során becsült piaci értéken vesszük figyelembe az eszközöket. Ezt a kiigazítást csak olyan eszközöknél végezzük el, amelyeknek az időszak végén meghatározható piaci ára van. Ezen kívül kiszűrjük a saját részvények hatását is, azaz a saját részvények értéke nélküli saját tőkét osztjuk a nem saját tulajdonban lévő részvények darabszámával; valamint az osztalékelsőbbségi részvényekre járó várható osztalékot is kiszűrjük. Véleményünk szerint az így kiszámított érték tükrözi legjobban a társasági vagyon egy részvényre jutó nagyságát. **Az érték nem pontos, csupán az elérhető információkon alapuló becslés. Fontosnak tartjuk kiemelni, hogy a piaci árral nem rendelkező eszközöket (elsősorban reálgazdasági részesedések) bekerülési áron értékeljük ebben a számításban, amely igen jelentősen is eltérhet a valós értéktől – akár pozitív, akár negatív irányban. Társaságunk vezetésének hangsúlyozottan szubjektív megítélése alapján jelenleg a reálgazdasági eszközeink értéke magasabb, mint a bekerülési érték, így a Plotinus Nyrt. részvényeinek reális értéke véleményünk szerint nagyobb, mint az itt közölt módosított saját tőke értéke.

Holdingtársaságunk célja, hogy különböző – tőkepiaci és reálgazdasági – befektetései révén a saját tőke és az egy részvényre jutó saját tőke értéke a következő években dinamikusabban növekedjen, a részvényárfolyam pedig kövesse ezt az emelkedést.

Az egy részvényre jutó módosított saját tőke értékének változása (egyszeri, nem évesített értékek):

a negyedik negyedévben (3 hó):	+5,6%
2014 második félévében (6 hó):	+33,4%
2014 folyamán (12 hó):	+32,1%
a tőzsdei bevezetéstől (2011.02.15) 2014 végéig:	+129,5%

Egy részvényre jutó módosított saját tőke alakulása a Társaság nyilvános működése során:



Negyedik tőzsdei évet zárta a Társaság, méghozzá kiváló eredményekkel. A 2014. évi adózás előtti eredményünk 485,4 millió forint volt, amely magasabb az egyébként nagyon sikeres 2013-as évünkénél is.

A 2014-es évben az általunk számított módosított egy részvényre eső saját tőke értéke 32%-kal nőtt. Részvényeink árfolyama 44%-kal emelkedett 2014-ben, a 2011 februári bevezetési kezdő árhoz képest (1525 Ft) pedig 156%-ot emelkedtek.

A negyedik negyedév üzleti környezete és eredményei:

A tőkepiacok számos szegmensén megszűnt a korábbi alulértékeltség, így hosszútávú befektetési lehetőségeink itt igencsak beszűkültek. Emiatt fokozottabban próbálunk reálgazdasági lehetőségeket találni, és örömünkre szolgál, hogy meglévő érdekeltségeink jól teljesítenek – erről korábban tájékoztattuk is befektetőinket.

A negyedik negyedév fontosabb befektetési eseményei:

Derivatívák:

A negyedik negyedévet a megmaradt dollár vételi és olaj eladási, valamint amerikai kamatemelésre játszó pozíciókkal indítottuk. Az olajpozíciókat és a dollárpozíciók nagy részét lezártuk. A derivatív pozíciók nem realizált eredménye az időszak végén kb. mínusz 19 millió Ft volt.

Hosszabb távú tőkepiaci befektetések:

A negyedévet alacsony kockázati kitettséggel kezdtük, a korábbi befektetéseink jelentős részét leépítettük. Kedvező értékeltséget csak a kínai (A-shares) részvény piacon találtunk, így itt jelentősen növeltük a kitettséget.

Reálgazdaság:

Beszámoltunk arról, hogy leánycégünk, a Plotinus Ingatlan Kft. Budapest, XII. kerületben ingatlant vásárolt, amelyen lakáscélú fejlesztést tervezünk. Az ingatlan vételárának kifizetése megtörtént, az ingatlan birtokunkba került, a tervezés-előkészítés fázisában vagyunk, reményeink szerint a fejlesztés – ha nem lesznek váratlan fennakadások – 2017 folyamán kerül átadásra.

Befektetések:

Likvid eszközök: készpénz és pénzügyi befektetések, magyar állampapírok:

A Társaság értékpapírszámláin diszkontkincstárjegyek, állampapírok, és készpénz formájában forinteszközökben megközelítőleg 765 millió forintja; devizaeszközökben pedig (részben a Társaság Saxobanknál vezetett számláján) kb. 512 millió Ft azaz **összesen cca. 1,29 milliárd forintja volt.**

Egyéb értékpapírbefektetések:

Név	Darabszám/Névérték (kötvényeknél)	Árfolyamérték
ASHR (China ETF)	28 000	270 888 800
Graphisoftpark részvény	85 121	151 345 138
China A share fund (CAF)	19 037	149 528 020
Magnolia vállalati kötvény	200 000	60 480 000
TVK részvény	9 963	47 274 435
Rába	31 726	33 629 560
Állami Nyomda részvény	32 486	25 988 800
Pannergy	79 764	24 647 076
Fondul Proprietatea	324 035	20 323 475
Danubius	2 500	13 097 500
Erste Bank	2 000	12 121 200
Forrás osztalékelsőbbeségi részvény	11 202	9 297 660

Magyar forintban, a 2014.12.31-i záróárfolyammal számolva.

Az időszak végén mintegy 819,5 millió forintnyi befektetésünk volt a fent részletezett eszközökben, ezen belül 306,2 millió magyar részvényekben, 452,8 millió külföldi részvényekben, 60,5 millió pedig vállalati kötvényben.

Származtatott ügyletek:

Az év utolsó napján a Társaság az alábbi jelentősebb derivatív befektetésekkal rendelkezett (a saját tőke legalább 10%-át elérő mögöttes értékű befektetések):

Név	Irány	Hozzávetőleges mögöttes érték*
30-day Fed Funds futures 2015 március és december	SHORT	146 Mrd Ft**
10-year US treasury note (2015 március)	SHORT	655 M Ft
EURHUF	SHORT	788 M Ft
USDHUF 250 call (2015 január 12.)	SHORT	260 M Ft

*Az utolsó tőzsdei kereskedési nap zárórával számított, magyar forintban kifejezett becslés, közelítő mögöttes érték

** A rövid kamat/kötvényhatáridők mögöttes értéke nagyon nagyok tűnhet, ám ezen kontraktusok árfolyamváltozékonysága ehhez képest igen alacsony. Erre jó példa, hogy ha pl. a fent említett Fed Funds Futures kontraktusok 0%-os kamatszint mellett futnának ki, tehát várakozásunkkal szemben sem lenne semmiféle kamatemelés az Egyesült Államokban, akkor sem lenne a veszteségünk nagyobb, mint kb. 44 millió forint

Ismételten hangsúlyozzuk, hogy a derivatív befektetések nagyságában és irányában gyors változások lehetnek, így a fentiek nem tartalmaznak semmilyen jövőre vonatkozó indikációt, pusztán a 2014.12.31-i állapotot tükrözik.

Reálgazdaság:

Az év utolsó napján a Plotinus Nyrt. az alábbi nem nyilvános társaságokban bírt részesedéssel:

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke
David Gerincklinika Zrt.	96,1%	50 055 455 Ft*
Plotinus Autó Kft.	100%	50 000 000 Ft*
Plotinus Ingatlan Kft.	100%	3 000 000 Ft*

*A Társaság bekerülési értéke megegyezik a nyilvántartási értékével, könyveinkben ezzel az összeggel szerepel. A zártkörű működésből adódóan nincsen piaci ár, így a részesedés valós értékét nehéz lenne meghatározni.

A Plotinus Nyrt. Igazgatótanácsának véleménye szerint a David Gerincklinika Zrt.-ben fennálló tulajdonunk jelenleg valószínűleg szignifikánsan többet ér, mint a bekerülési érték, ám a pontos beárazás nem egyszerű, ezért óvatossági okokból továbbra is bekerülési értéken tartjuk nyilván, és egyelőre így számolunk vele a módosított saját tőke számítása során is, ám ez a jövőben változhat. Emiatt megfontoljuk, hogy az általunk számított módosított egy részvényre jutó saját tőke értéke fölött is vásároljunk vissza saját részvényeket, ha a piaci körülmények ezt indokolják.

Az **egészségügyi szegmensben** 2014-re eredetileg 100 millió forintos árbevételt és 20 millió forintos EBITDA-t tűztünk ki, de év közben jeleztük, hogy ezt várhatóan jelentősen meghaladjuk. Az árbevétel 2014 során ebben a szegmensben 127,5 millió forint lett, az EBITDA pedig 32,7 millió forint (2013-ban 90,7 millió forint árbevételt és 17,4 millió forint EBITDA-t értünk el). 2015 folyamán szeretnénk további növekedést elérni részben a jelenleg meglévő infrastruktúra jobb kihasználásával, részben pedig – amennyiben erre mód lesz – újabb egység nyitásával. A korábban indított perünk eredménytelenül lezárult. *A David Gerincklinika Zrt. fordulónap után, 2015 januárjában döntött 19,2 millió forint osztalék kifizetéséről, amelynek 96,1%-a a tulajdoni arányoknak megfelelően a Plotinus Nyrt-t illeti.*

A **Plotinus Autó Kft.-**nél 2014 végére 83 millió forintnyi eszközállományt építettünk ki, a profitabilitás a terveinknek megfelelően alakult. 2015-re hasonló, vagy kissé növekvő eszközállománnyal, és hasonló profitabilitással számolunk. A szolgáltatást elsősorban a Plotinus Nyrt tulajdonosainak szánjuk, egyelőre nem célunk az egyéb irányban történő növekedés. Véleményünk szerint Társaságunk tulajdonosai számára ez egy kiváló, értékteremtő lehetőség, tehát bátorítjuk minden tulajdonostársunkat, hogy amennyiben gépjárművet kíván beszerezni, akkor vegye fel a kapcsolatot leányvállalatunkkal.

A **Plotinus Ingatlan Kft.** esetében a fent említetten kívül több további projekt lehetőségét vizsgáljuk, s bár konkrét megállapodásra még nem jutottunk, ám szeretnénk további ingatlanbefektetéseket végrehajtani.

A tavalyi eredmények táblázatos formában (IFRS szegmentáció szerint):

Szegmens	Árbevétel	Adózott eredmény
Egészségügy	127,5 M Ft	25,4 M Ft
Autó	5,7 M Ft	5,7 M Ft
Ingatlan	-	-

Hitelek/kölcsönök:

A Társaságnak 2014.12.31-én bankhitele nem volt. A 2013 szeptemberi kötvénykibocsátásból év végéig 56,5 millió forintnyi névértékű kötvényt már részvényre cseréltek, így a teljes nettó

kötvényadósság a korábbi 500 millió forintból 443,5 millió forint tőke, és kamatai: 11,6 millió forint, azaz összesen 455,1 millió forint volt 2014 végén.

Fordulónap utáni esemény: A kötvények nagyobb része átcserelésre került Plotinus részvényre, a maradékot – előzetes, január végi jelzésünknek megfelelően - 2015. március 9-én visszahívtuk 115% bruttó árfolyamon. Köszönjük kötvénybefektetőink bizalmát, és örömünkre szolgál, hogy a kötvény rövid, másfél éves időtartama alatt is magas, kétszámjegyű hozamot realizálhattak.

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

A Plotinus Autó Kft. 27,9 millió forinttal, a David Gerincklinika Zrt. 0,2 millió forinttal, a Plotinus Ingatlan Kft. 205 millió forinttal tartozik a Plotinus Nyrt.-nek.

Célok és stratégia:

A Plotinus Holding Nyrt. holdingtársaság, azaz olyan egy vagy több társaságban részesedéssel rendelkező gazdasági társaság, amelynek gazdasági célja a holding és a leányvállalatok közötti hatékony együttműködés révén a hosszútávú értéknövekedés elérése. A Plotinus 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 magas kockázattal operál, de diverzifikált jellege, tőkepiaci és reálgazdasági befektetései révén remélhetően a legtöbb piaci-gazdasági környezetben értéknövekedést képes elérni tulajdonosai számára. Legfontosabb kitűzött célunk a vállalat értékének növelése, s ezzel párhuzamosan a részvények árfolyamemelkedése.

Erőforrások és kockázatok:

A Társaság erősen emberierőforrás-orientált, sikere az igazgatótanács helyes döntésein múlik. A kockázatok ugyanebben keresendők, illetve abban, hogy a Társaság szándékolatlan jelentős kockázatot vállal befektetései során – a magasabb hozam reményében. Mivel a Társaság befektetései során jelentősebb mértékben hajlandó külső forrásokra támaszkodni (hitel, lízing vagy derivatív pozíciókon 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 komolyabb tőkevesztés lehetőség.**

Kilátások:

A fejlett világban, így Európában és Magyarországon is jó gazdasági teljesítményre számítunk 2015-16-ban, ám eközben több feltörekvő piaci országban erős lassulás és akár recesszió is lehetséges. Mindezek hatására megnőtt a tőkepiaci turbulenciák veszélye, amely egyrészt fokozott veszélyforrás, másrészt lehetőség is. Az USA-ban fennmaradó növekedésre, és a későbbiekben beinduló kamatemelésre számítunk, azonban amennyiben a dollár túlzottan erősödik az egyrészt csökkentheti a kamatemelési lehetőségeket és egyben súlyos károkat okozhat a dollárban eladósodott feltörekvő

piaci vállalatok között. A hazai monetáris politika véleményünk szerint továbbra is laza lesz, viszont nem vagyunk annyira negatívak a forinttal kapcsolatban, mint korábban. A külkereskedelmi mérlegtöbblet, az európainál magasabb kamatszint és a mérlegalkalmazkodás befejeződése miatt akár felértékelődés is elindulhat a hazai devizában. Idehaza az ingatlanpiac tűnik a legalulértékeltetebbnak, illetve a finanszírozási lehetőségek nagyon kedvezőek. Ennek megfelelően a hitelből történő eszközvásárlások (amely lehet ingatlan, vagy bármi más is) irányába mozdulhatunk el – ha lesz erre lehetőség.

A jövőben szeretnénk növelni a reálgazdasági befektetések arányát.

Részvényekkel kapcsolatos tervek:

A Társaság a jelenlegi szabályozási-adózási környezetben továbbra sem szándékozik szavazatelsőbbbségi és törzsrészvényeire osztalékot fizetni, az értéknövekedést ezen részvények esetén az árfolyamemelkedés teremtheti meg. Amennyiben a Társaság részvényeinek árfolyama jelentősen eltér a Társaság vezetésének értékítélete alapján reális árfolyamtól, akkor hajlandóak vagyunk mind saját részvények vásárlására mind eladására. Amennyiben befektetői érdeklődést tapasztal a Társaság vezetése, úgy mind zártkörű, mind nyilvános részvénykibocsátás keretében szeretne újabb tőkét bevonni – ez növelné a mérrehatókonyságot. Emellett opcionálisan kötvény vagy hibridjellegű tőkebevonás lehetőségét is megvizsgáljuk, ha megfelelő a piaci környezet.

2015 folyamán – amennyiben megfelelő lesz a tőkepiaci környezet – további tőkeemelést tervezünk, valamint újabb kötvénykibocsátást is szeretnénk volna végrehajtani, azonban a tőkepiaci botrányok miatt ez utóbbi esélye jelentősen lecsökkent és elképzelhető, hogy nem kerül rá sor, vagy ha igen, akkor is csak később.

Vezető tisztségviselők Plotinus részvény és kötvény tulajdona:

Az alábbi vezető tisztségviselők rendelkeztek 2014.12.31-én részvény- és kötvénytulajdonnal:

Zsiday Viktor, az Igazgatótanács elnöke közvetett és közvetlen módon összesen 26 739 db szavazatelsőbbbségi, 150 db osztalékelsőbbbségi, és 14 564 db törzsrészvénnyel rendelkezett. Mindezek együttesen (41 453 db részvény) 6,32%-os tulajdoni hányadot képviselnek a Társaságon belül. Zsiday Viktor összesen 1 318 darab Plotinus Prémium kötvénnyel rendelkezett közvetett tulajdonlás útján.

Szabó Zoltán, az Igazgatótanács alelnöke közvetett és közvetlen módon összesen 40 826 db törzsrészvényt és 50 db osztalékelsőbbbségi részvényt tulajdonolt. Mindezek együttesen (40 876 db részvény) 6,23%-os tulajdoni arányt képviselnek a Társaságon belül. Szabó Zoltán 96 darab Plotinus Prémium kötvénnyel rendelkezett.

A Társaság részvénystruktúrája:

628 684 db törzsrészvényből

26 739 db szavazatelsőbbbségi részvényből, és

200 db osztalékelsőbbbségi részvényből, azaz összesen

655 623 db 250 Ft-os névértékű részvényből állt 2014/12/31-én.

Fordulónap utáni események: A Társaság 2015 januárjában újabb 100 000 db törzsrészvénnyel tőkeemelést hajtott végre, a részvénytársaság megkeletkeztetés, 2015/03/20-a után ennyivel nőtt.

Saját részvények:

2014.12.31-én a Társaság tulajdonában 122 673 darab Plotinus törzsrészvény volt.

Fontos események a negyedik negyedév folyamán:

A negyedév legfontosabb eseménye: 2014 októberében lezajlott zártkörű tőkeemelésünk, aminek következtében 505 623-ról 655 623 db-ra nő a teljes részvénytársaság. A részvényekre alapvetően a Plotinus Prémium kötvények várható átcserélése miatt lett szükség. A negyedév folyamán a cégbírósági bejegyzés és a részvények megkeletkeztetése is megtörtént.

Alulírott, Szabó Zoltán, mint a PLOTINUS Nyrt. Igazgatótanácsának alelnöke nyilatkozom arról, hogy Társaságunk éves jelentését könyvvizsgáló vizsgálta, az adatok auditáltak. Azt 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 a vezetőségi jelentés megbízható képet ad a kibocsátó helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Felsőtárkány, 2015. április 28.



Szabó Zoltán
alelnök

14355499-6420-114-10
Statisztikai számjel

10-10-020286
Cégjegyzék száma

PLOTINUS HOLDING Nyrt.

3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

2014. évi éves beszámoló

2014. december 31.

Keltezés: 2015. április 28.



.....
Zsiday Viktor
elnök-vezérigazgató

PLOTINUS HOLDING Nyrt.
3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
Cégjegyzékszám: 10-10-020286
Adószám: 14355499-2-10



.....
Szabó Zoltán
alelnök

10-10-020286

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	384 561	0	648 669
2	I. Immateriális javak	0	0	0
3	Alapítás-átszervezés aktivált értéke			
4	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke			
5	Vagyoni értékű jogok			
6	Szellemi termékek			
7	Üzleti vagy cégérték			
8	Immateriális javakra adott előlegek			
9	Immateriális javak érték helyesbítése			
10	II. Tárgyi eszközök	0	0	0
11	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok			
12	Műszaki berendezések, gépek, járművek			
13	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek			
14	Tenyészállatok			
15	Beruházások, felújítások			
16	Beruházásokra adott előlegek			
17	Tárgyi eszközök érték helyesbítése			
18	III. Befektetett pénzügyi eszközök	384 561	0	648 669
19	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	100 056		103 121
20	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban			
21	Egyéb tartós részesedés	284 505		545 548
22	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban			
23	Egyéb tartósan adott kölcsön			
24	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír			
25	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése			

Keltetés: 2015. április 28.



Zsiday Viktor
elnök-vezérigazgató

PLOTINUS HOLDING Nyrt.
3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
Cégjegyzékszám: 10-10-020286
Adószám: 14355499-2-10



Szabó Zoltán
alelnök

10-10-020286

Cégjegyzék száma

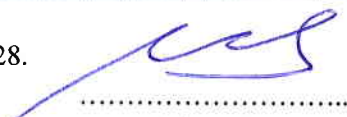
"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2014. december 31.


adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
26	B. FORGÓESZKÖZÖK	1 316 782	0	2 039 328
27	I. Készletek	0	0	0
28	Anyagok			
29	Befejezetlen termelés és félkész termékek			
30	Növendék-, hízó- és egyéb állatok			
31	Késztermékek			
32	Áruk			
33	Készletekre adott előlegek			
34	II. Követelések	15 087	0	253 125
35	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)			445
36	Követelések kapcsoló vállalkozással szemben	14 979		252 371
37	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
38	Váltókövetelések			
39	Egyéb követelések	108		309
40	III. Értékpapírok	913 808	0	1 053 809
41	Részesedés kapcsoló vállalkozásban			
42	Egyéb részesedés			
43	Saját részvények, saját üzletrészek	13 491		372 028
44	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	900 317		681 781
45	IV. Pénzeszközök	387 887	0	732 394
46	Pénztár, csekkek	47		9
47	Bankbetétek	387 840		732 385
48	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	5 838	0	16 307
49	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 832		16 258
50	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6		49
51	Halasztott ráfordítások			
52	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	1 707 181	0	2 704 304

Keltetés: 2015. április 28.


 Zsida Viktor
 elnök-vezérigazgató

PLOTINUS HOLDING Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
 Cégjegyzékszám: 10-10-020286
 Adószám: 14355499-2-10


 Szabó Zoltán
 alelnök

10-10-020286

Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.


adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
53	D. SAJÁT TŐKE	1 095 597	0	2 064 509
54	I. Jegyzett tőke	112 656		163 906
55	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken	1 448		31 168
56	II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-)			
57	III. Tőketartalék	531 619		1 073 369
58	IV. Eredménytartalék	96 497		79 294
59	V. Lekötött tartalék	13 491		372 028
60	VI. Értékelési tartalék			
61	VII. Mérleg szerinti eredmény	341 334		375 912
62	E. CÉLTARTALÉKOK	0	0	0
63	Céltartalék a várható kötelezettségekre			
64	Céltartalék a jövőbeni költségekre			
65	Egyéb céltartalék			
66	F. KÖTELEZETTSÉGEK	597 487	0	601 033
67	I. Hátrасorolt kötelezettségek	0	0	0
68	Hátrасorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
69	Hátrасorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
70	Hátrасorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben			
71	II. Hosszú lejáratú kötelezettségek	500 000	0	500 000
72	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök			
73	Átváltoztatható kötvények			
74	Tartozások kötvénykibocsátásból	500 000		500 000
75	Beruházási és fejlesztési hitelek			
76	Egyéb hosszú lejáratú hitelek			
77	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
78	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
79	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek			

Keltetés: 2015. április 28.



Zsiday Viktor
elnök-vezérigazgató



PLOTINUS HOLDING Nyrt.
3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
Cégjegyzékszám: 10-10-020286
Adószám: 14355499-2-10

Szabó Zoltán
alelnök

10-10-020286

Cégjegyzék száma


"A" MÉRLEG Források (passzívák)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
80	III. Rövid lejáratú kötelezettségek	97 487	0	101 033
81	Rövid lejáratú kölcsönök			
82	ebből: az átváltoztatható kötvények			
83	Rövid lejáratú hitelek			
84	Vevőktől kapott előlegek			
85	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)			
86	Váltótartozások			
87	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben			
88	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben			
89	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 487		101 033
90	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	14 097	0	38 762
91	Bevételek passzív időbeli elhatárolása			
92	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 097		38 762
93	Halasztott bevételek			
94	FORRÁSOK ÖSSZESEN	1 707 181	0	2 704 304

Keltezés: 2015. április 28.


 Zsiday Viktor
 elnök-vezérigazgató

PLOTINUS HOLDING Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
 Cégjegyzékszám: 10-10-020286
 Adószám: 14355499-2-10


 Szabó Zoltán
 alelnök


"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	1 Belföldi értékesítés nettó árbevétele	100		980
2	2 Exportértékesítés nettó árbevétele			
3	I. Értékesítés nettó árbevétele (01+02)	100	0	980
4	3 Saját termelésű készletek állományváltozása ±			
5	4 Saját előállítású eszközök aktivált értéke			
6	II. Aktivált saját teljesítmények értéke (±03+04)	0	0	0
7	III. Egyéb bevételek	0		0
8	ebből: visszaírt értékvesztés			
9	5 Anyagköltség	2		6
10	6 Igénybe vett szolgáltatások értéke	8 001		6 846
11	7 Egyéb szolgáltatások értéke	12 106		9 303
12	8 Eladott áruk beszerzési értéke			
13	9 Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			380
14	IV. Anyagjellegű ráfordítások (05+06+07+08+09)	20 109	0	16 535
15	10 Bérköltség			
16	11 Személyi jellegű egyéb kifizetések			
17	12 Bérjárulékok			
18	V. Személyi jellegű ráfordítások (10+11+12)	0	0	0
19	VI. Értécsökkenési leírás			
20	VII. Egyéb ráfordítások	2 290		14 568
21	ebből: értékvesztés			
22	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	-22 299	0	-30 123

Keltezés: 2015. április 28.


 Zsiday Viktor
 elnök-vezérigazgató

PLOTINUS HOLDING Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
 Cégjegyzékszám: 10-10-020286
 Adószám: 14355499-2-10


 Szabó Zoltán
 alelnök

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)


2014. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosítási- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
23	13 Kapott (járó) osztalék és részesedés	9 527		36 193
24	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			19 229
25	14 Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége			
26	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15 Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	147 353		307 805
30	ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	1 999		2 050
31	17 Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	528 341		487 731
32	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei (13+14+15+16+17)	685 221	0	831 729
33	18 Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
34	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
35	19 Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	11 458		68 339
36	ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
37	20 Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-6 031		-1 099
38	21 Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	193 623		230 443
39	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai (18+19+20+21)	199 050	0	297 683
40	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	486 171	0	534 046
41	C. SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (±A±B)	463 872	0	503 923
42	X. Rendkívüli bevételek			13 737
43	XI. Rendkívüli ráfordítások	21 642		32 228
44	D. RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI)	-21 642	0	-18 491
45	E. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±C±D)	442 230	0	485 432
46	XII. Adófizetési kötelezettség	15 563		15 542
47	F. ADÓZOTT EREDMÉNY (±E-XII)	426 667	0	469 890
48	22 Eredménytartalék igénybe vétele osztalékra, részesedésre			
49	23 Jóváhagyott osztalék, részesedés	85 333		93 978
50	G. MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (±F+22-23)	341 334	0	375 912

Keltezés: 2015. április 28.


 Zsida Viktor
 elnök-vezérigazgató


 PLOTINUS HOLDING Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
 Cégjegyzékszám: 10-10-020286
 Adószám: 14355499-2-10


Szabó Zoltán
 alelnök

CASH FLOW-KIMUTATÁS

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Tárgyév
a	b	d
1	I. Szokásos tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Működési cash flow, 1-13. sorok)	-57 825
2	1 Adózás előtti eredmény ±	449 239
3	2 Elszámolt amortizáció +	
4	3 Elszámolt értékvesztés és visszaírás ±	-1 099
5	4 Céltartalék képzés és felhasználás különbözete ±	
6	5 Befektetett eszközök értékesítésének eredménye ±	-36 148
7	6 Szállítói kötelezettség változása ±	0
8	7 Egyéb rövid lejáratú kötelezettség változása ±	3 546
9	8 Passzív időbeli elhatárolások változása ±	24 665
10	9 Vevőkövetelés változása ±	-445
11	10 Forgóeszközök (vevőkövetelés és pénzeszköz nélkül) változása ±	-377 594
12	11 Aktív időbeli elhatárolások változása ±	-10 469
13	12 Fizetett, fizetendő adó (nyereség után) -	15 542
14	13 Fizetett, fizetendő osztalék, részesedés -	93 978
15	II. Befektetési tevékenységből származó pénzeszköz-változás (Befektetési cash flow, 14-16. sorok)	-190 668
16	14 Befektetett eszközök beszerzése -	351 538
17	15 Befektetett eszközök eladása +	124 677
18	16 Kapott osztalék, részesedés +	36 193
19	III. Pénzügyi műveletekből származó pénzeszköz-változás (Finanszírozási cash flow, 17-27. sorok)	593 000
20	17 Részvénykibocsátás, tőkebevonás bevétele +	593 000
21	18 Kötvény, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír kibocsátásának bevétele +	
22	19 Hitel és kölcsön felvétele +	1 655 820
23	20 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek törlesztése, megszüntetése, beváltása +	
24	21 Véglegesen kapott pénzeszköz +	
25	22 Részvénybevonás, tőke kivonás (tőkeleszállítás) -	
26	23 Kötvény és hitelviszonyt megtestesítő értékpapír visszafizetése -	
27	24 Hitel és kölcsön törlesztése, visszafizetése -	1 655 820
28	25 Hosszú lejáratra nyújtott kölcsönök és elhelyezett bankbetétek -	
29	26 Véglegesen átadott pénzeszköz -	
30	27 Alapítókkal szembeni, illetve egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek változása ±	
31	IV. Pénzeszközök változása (±I±II±III. sorok) ±	344 507

Keltezés: 2015. április 28.


PLOTINUS HOLDING Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
 Zsiday Viktor Cégjegyzékszám: 10-10-020286 Szabó Zoltán
 elnök-vezérigazgató Adószám: 14355499-2-10 alelnök

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

Kiegészítő melléklet
a 2014. évi beszámolóhoz

Felsőtárkány, 2015. április 28.



PLOTINUS HOLDING Nyrt.
3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.
Cégjegyzékszám: 10-10-020286
Adószám: 14355499-2-10

Plotinus Holding Nyrt.
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.
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 törzsrészevényeket bevezették a Budapesti Értéktőzsdére.

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

Név	2014. december 31.		2013. december 31.		2012. december 31.	
	db	Részesedés %	db	Részesedés %	db	Részesedés %
Zsiday Viktor	41 453	6,32%	48 785	10,83%	58 333	12,94%
Szabó Zoltán	40 876	6,23%	36 279	8,05%	36 279	8,05%
Zala Péter	105 515	16,09%	97 251	21,58%	84 208	18,69%
Összesen	187 844	28,64%	182 315	40,46%	178 820	39,68%

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:

Zsiday Viktor
5435 Martfű, Munkácsy út 124.

Szabó Zoltán
3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

3.) A Társaság fő tevékenysége

6420' 08 Vagyonkezelés

4.) Társaságokban bírt 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. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)	100 %	3 000

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

Plotinus Autó Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1.)	100 %	50 000
--	-------	--------

II. A társaság számviteli politikájának legfontosabb alapelvei

1.) Beszámoló

A gazdasági eseményeket a kettős könyvvitel rendszerében rögzítjük. A 2000. évi C. számviteli törvény 9. § (1) és (3) bekezdése alapján éves beszámolót készítünk. Az éves beszámoló mérlegét "A" változatban készítjük el, az összköltség eljárással készülő eredmény-kimutatásnak is az "A" változatát használjuk.

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

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

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

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 eszközöz 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

Plotinus Holding Nyrt.

3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

Adószám: 14355499-2-10

bekerüléskor megtervezett hasznos élettartam alatt a bruttó értékre vetített lineáris kulcsok alkalmazásával számoljuk el. Amennyiben a maradványérték nem jelentős, úgy nullának tekintjük.

A befektetett eszközök értékcsökkenését havonta könyveljük. Kivételt képeznek ez alól azok az eszközök, melyeket év közben átsorolunk forgóeszközzé. Ebben az esetben a befektetett eszközök közül való kivezetéskor 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. Terv szerinti és terven felüli értékcsökkenést 2014-ben nem számoltunk el.

A Mérlegben az eszközök és források értékelése

Befektetett eszközök eszközök:

A befektetett eszközöket és forgóeszközöket beszerzési költségükön 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 illetve egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szembeni követelésként 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.
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 pénztárkönyvvvel 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:

- a.) tőzsdeforgalmi számlán lévő
 - b.) banknál vezetett letéti számlán lévő
 - c.) pénztárban lévő
 - d.) elszámolási betétszámlán lévő
- pénzösszeg részletezésben.

Aktív időbeli elhatárolások:

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 pénzügyileg teljesültek;
- 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.

Kötelezettségek:

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésből eredő pénzformában 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.

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

Passzív időbeli elhatárolás:

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

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

Nem élünk az értékhelyesbítés lehetőségével sem a vagyoni értékű jogoknál, sem a szellemi termékeknél. Nem alkalmazzuk az értékhelyesbítést a tárgyi eszközöknél sem.

3.) Összehasonlíthatóság

A mérlegben és eredménykimutatásban az adatok összehasonlíthatóak az előző év adataival.

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.

III. Specifikus kiegészítések

A mérleghez kapcsolódó kiegészítések

1.) Befektetett 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), a 100 %-os tulajdonosa a Plotinus Autó kft.-nek (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1., jegyzett tőkéje: 50.000.000 Ft), továbbá 100 %-os tulajdonosa a Plotinus Ingatlan kft.-nek (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1., 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
Plotinus Ingatlan Kft.	100 %	3 000 e Ft
Összesen		103 121 e Ft

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

Leányvállalatok saját tőke elemeinek bemutatása:

Adatok e Ft-ban

Saját tőke alakulása (2014. év)	DAVID Gerincklinika Zrt	Plotinus Ingatlan Kft.	Plotinus Autó Kft.
Jegyzett tőke	35 000	3 000	50 000
Eredménytartalék	4 619	0	677
Mérleg szerinti eredmény	0	-49	7 126
Saját tőke	39 619	2 951	57 803

Egyéb tartós részesedés

Egyéb tartós részesedés	Db	Könyv szerinti érték (e Ft)	Értékvesztés (e Ft)
GRAPHISOFT PARK rv.	85 121	97 732	
FORRÁS	11 202	8 436	
MASTERPLAST	2 131	898	
PANNERGY	79 674	26 473	
RÁBA	31 726	34 290	
Fondul Proprietatea	324 035	10 152	
ERSTE BANK AG	2 000	11 916	
DANUBIUS	2 500	10 828	
TVK	9 963	36 473	
Állami nyomda rv.	32 486	13 798	
ASHR DB HARVEST CSI	28 000	185 210	
CAF Morgan Stanley	19 037	109 342	
Összesen		545 548	

Egyéb tartós részesedés	Db	Társaság neve	Társaság székhelye
GRAPHISOFT PARK részvény	85 121	PannErgy Nyrt.	1117 Budapest, Budafoki út 56.
FORRÁS részvény	11 202	FORRÁS nyRt.	1113 Budapest, Bartók Béla út 152.
Masterplast részvény	2131	Masterplast nyrt.	8143 Sárszentmihály, Árpád utca 1/A.
PannErgy részvény	79 674	PannErgy Nyrt.	1117 Budapest, Budafoki út 56.
RÁBA részvény	31 726	RÁBA Nyrt.	9027 Győr, Martin u. 1.
DANUBIUS részvény	2 500	Danubius Hotels Nyrt.	1051 Budapest, Szent István tér 11.
TVK részvény	9 963	TVK Nyrt.	3581 Tiszaújváros, Pf. 20.
Állami nyomda részvény	32 486	ANY Nyrt.	1102 Budapest, Halom utca 5.

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

Értékvesztés elszámolásának kimutatása

Név	Fizikai egyenleg (db)	Értékvesztés nyitó értéke (e Ft)	Tárgyévi növekedés/csökkenés (e Ft)	Értékvesztés záró értéke (e Ft)
FORRÁS részvény	11 202	1 099	- 1 099	0
Összesen		1 099	- 1 099	0

2.) Forgóeszközök állományváltozása

Készletek

A tevékenység jellegéből adódóan készletekkel nem rendelkezünk.

Követelések

Követelések (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	14 979	252 371	237 392
Egyéb követelések	108	309	201
Összesen	15 087	252 680	237 593

A követelések kapcsolt vállalkozással szemben soron lévő 252.371 eFt-os tétel az alábbiak szerint oszlik meg, rövid lejáratú kölcsönökre:

205.000 eFt Plotinus Ingatlan Kft.

27.922 eFt Plotinus Autó Kft.

19.449 e DAVID Gerincklinika Zrt.

Egyéb követelések (e Ft)	2013. év	2014. év
Előzetesen felszámított ÁFA	108	259
egyéb	0	50
Összesen	108	309

Értékpapírok

Értékpapírok (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Saját részvények, saját üzletrészek	13 491	372 028	358 537
Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	900 317	681 781	-218 536
Összesen	913 808	1 053 809	140 001

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

Saját részvények, saját üzletrészek

A társaság tulajdonában van 124 671 darab 250 Ft névértékű törzsrészvény. A saját részvény jegyzett tőkéhez viszonyított aránya 19,02 %.

Saját törzsrészvények adás-vételére vonatkozó adatok

Dátum	Plotinus törzsrészvény adás- vétel Adás (-); Vétel (+) (Db)	Fizetett/kapott ellenérték (Ft)	Könyv szerinti érték (Ft)	Jegyzett tőkéhez viszonyított arány
2014.01.09	-3313	8 878 840	-7 719 290	-0,78%
2014.01.13	-2 477	6 638 360	-5 771 410	-0,58%
2014.02.10	14807	- 38 498 200	38 557 428	3,49%
2014.02.17	-1 035	2 898 000	-2 695 140	-0,24%
2014.02.19	-196	548 800	-510 384	-0,05%
2014.04.15	-3207	9 511 962	-8 351 028	-0,76%
2014.04.16	-1300	3 900 000	-3 385 200	-0,31%
2014.04.30	-2 051	6 159 153	-5 340 804	-0,48%
2014.05.05	-310	934 650	-807 240	-0,07%
2014.05.08	-1648	4 947 296	-4 291 392	-0,39%
2014.05.27	-350	1 025 150	-911 400	-0,08%
2014.05.29	-1362	3 963 420	-3 546 648	-0,32%
2014.06.24	-1735	4 974 245	-4 511 000	-0,41%
2014.07.18	-1694	4 832 982	-4 404 400	-0,35%
2014.09.12	-710	2 272 000	-1 846 000	-0,15%
2014.09.15	-1040	3 432 000	-2 704 000	-0,22%
2014.09.17	-5	17 000	-13 000	0,00%
2014.12.18	-3 666	13 930 800	-9 531 600	-0,58%
2014.12.19	-1 700	6 375 000	-4 420 000	-0,27%
2014.12.22	-186	697 500	-483 600	-0,03%
2014.12.22	-111	416 250	-288 600	-0,02%
2014.12.22	-751	2 831 270	-1 952 600	-0,12%
2014.12.30	-1 809	6 964 650	-4 703 400	-0,29%
Összesen	-15 849		-39 630 708	1,28%

A saját törzsrészvényekre vonatkozó tranzakciók oka annak a célnak a megvalósítása, hogy a PLOTINUS Holding Nyrt. törzsrészvények piaci értéke tükrözze a mögöttes vagyon értékét,

Plotinus Holding Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.
 Adószám: 14355499-2-10
 illetve elegendő részvénnyel rendelkezünk a várható kötvény cserékhez.

Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok

Társaságunk értékpapír készlete 2013.12.31-én:

Instrumentum	db	Összeg (EUR)	Bekerülési érték (e Ft)	Év végi átértékelt érték (e Ft)
D150204	19 241	-	192 135	192 135
D150211	194	-	1 935	1 935
D150225	6 279	-	62 656	62 656
Plotinus Prémium kötvény	565	-	49 946	49 946
MÁK2020N	313 271	-	313 271	313 271
Magnolia Fin	2	-	61 838	61 838
Összesen				681 781

Származtatott ügyletek

Az év utolsó napján a Társaság az alábbi jelentősebb derivatív befektetésekkel rendelkezett (a saját tőke legalább 10%-át elérő mögöttes értékű befektetések):

Név	Irány	hozzávetőleges mögöttes érték*
EURHUF Forex	Short	788 millió Ft
USDCHN Forex Vanilla Option	Long Call	78 millió Ft
USDHUF Forex Vanilla Option	Long Short	260 millió Ft
30 Day Federal Funds 2015 March and Dec	Short	146 Mrd Ft
US 10 year Treasury Note 2015 March	Short	655 millió Ft

*Az utolsó tőzsdei kereskedési nap záró árával számított, magyar forintban kifejezett becslést, közelítő mögöttes érték.

A derivatív befektetések nagyságában és irányában gyors változások lehetnek, így a fentiek nem tartalmaznak semmilyen jövőre vonatkozó indikációt, pusztán a 2014.12.31-i állapotot tükrözik.

Az következő táblázat a tárgyévben lezárt származékos ügyletek eredményét és cash-flowra gyakorolt hatását tartalmazza ügyletfajtánként, eredeti devizanemben.

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

Ügyletfajták	Tőzsdén kötött ügylet	Tőzsdén kívül kötött ügylet
Contract Futures	112 846,22 EUR	-
Contract Futures	-21 458,02 USD	-
CFDs	-	-9 822,95 EUR
FX Spot & Forwards	-	137 531,97 EUR
FX Options	-	46 016,27 EUR
FX Spot & Forwards	-	283 410,23 USD
FX Options	-	4 300 USD

A fenti származékos ügyletek egyike sem fedezeti ügylet volt.

Pénzeszközök

Pénzeszközök (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Pénztár	47	9	-38
Elszámolási betétszámla	387 840	732 385	344 545
Összesen	387 887	732 394	344 507

3.) Aktív időbeli elhatárolások

Aktív időbeli elhatárolások (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	5 832	16 258	10 426
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	6	49	43
Összesen	5 838	16 307	10 469

Bevételek aktív időbeli elhatárolása

Dátum	Megjegyzés	Összeg (e Ft)
2014.12.31	DAVID kölcsön kamatelhatárolás	510
2014.12.31	Adminisztratív szolgáltatás 12.hó	50
2014.12.31	MÁK2020/n kamatelhatárolás	14 182
2014.12.31	Plotinus Autó kölcsön kamatelhatárolás	686
2014.12.31	Plotinus Ingatlan kölcsön kamatelhatárolás	677
2014.12.31	Magnolia Fin kamatelhatárolás	77
2014.12.31	D150204 kamatelhatárolás	56
2014.12.31	D1150211 kamatelhatárolás	2
2014.12.31	D150225 kamatelhatárolás	18
	Összesen	16 258

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

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása

Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg (e Ft)
2014.12.02	Webműhely Kft	Domain éves díja.	49
Összesen			49

4.) A saját vagyon szerkezete, változása

Saját tőke (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Jegyzett tőke	112 656	163 906	51 250
Tőketartalék	531 619	1 073 369	541 750
Eredménytartalék	96 497	79 294	-17 203
Lekötött tartalék	13 491	372 028	358 537
Mérlegszerinti eredmény	341 334	375 912	34 578
Összesen	1 095 597	2 064 509	968 912

A lekötött tartalékban szereplő 372.028 e Ft teljes egészében visszavásárolt saját részvény, amely az eredménytartalékból lett lekötve.

Tőketartalék	Összeg (e Ft)
Nyitó érték	531 619
Tőkeemelés	541 750
Záró érték	1 073 369

Eredménytartalék	Összeg (e Ft)
Nyitó érték	96 497
2013. évi mérleg szerinti nyereség átvezetése eredménytartalékba	341 334
Eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetett, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek könyv szerinti értékét	-358 537
Záró érték	79 294

Lekötött tartalék	Összeg (e Ft)
Nyitó érték	13 491
Eredménytartalékból a lekötött tartalékba átvezetett, a visszavásárolt saját részvények, saját üzletrészek könyv szerinti értékét	358 537
Záró érték	372 028

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

A lekötött tartalékban szereplő 372.028 e Ft teljes egészében visszavásárolt saját részvény, amely az eredménytartalékból lett lekötve.

Jegyzett tőke

A Társaság alaptőkéjének összetétele 2014. december 31-én

Részvénytípus	Névérték (Ft/db)	Kibocsátott darabszám	Össznévérték (e Ft)
Törzs	250	628 684	157 171
Osztalékelsőbbégi	250	200	50
Szavazatelsőbbégi	250	26 739	6 685
Alaptőke nagysága	250	655 623	163 906

A részvényekhez kapcsolódó szavazati jogok száma 2014. december 31-én

Részvénytípus	Kibocsátott darabszám	Szavazati jogra jogosító részvények darabszáma	Részvényenkénti szavazati jog	Összes szavazati jog	Saját részvények száma
Törzs	628 684	628684	1	628 684	124 671
Osztalékelsőbbégi	200		0	0	0
Szavazatelsőbbégi	26 739	26 739	1*	26 739	0
Összesen	655 623	655 423	N/A	655 423	124 671

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

5.) Kötelezettségek alakulása

Kötelezettségek (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Hátra sorolt kötelezettségek	0	0	0
Hosszú lejáratú kötelezettségek	500 000	500 000	0
Rövid lejáratú kötelezettségek	97 487	101 033	3 546
Összesen	597 487	601 033	3 546

Hosszú lejáratú kötelezettségek: kötvénykibocsátás

2013 harmadik negyedévben a Társaság Plotinus Prémium Kötvényeket bocsátott ki. A Plotinus törzsrészvényre cserélhető, infláció+4,5% kamatozású értékpapírokból nyilvános kibocsátás keretében a tervezett maximális, 500 millió forint értékben adott le.

Plotinus Holding Nyrt.
 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.
 Adószám: 14355499-2-10
 Kibocsátandó kötvények száma: 5 000 darab
 Névérték, egyben Kibocsátási árfolyam: 100 000 Ft/db
 Kötvény Típusa: átcserélhető/visszahívható kötvény
 Kamatozás: A kötvény inflációhoz kötött kamatozása, afelett kamatprémiumot fizet, így az első periódusra jutó kamat 8,2% (mivel a 2013. januári éves fogyasztói infláció 3,7%, és így a 2014. június 1-én fizetendő kamat 4,5%+3,7%).
 Lejárat: 2043. június 1.

Átváltás: A kötvényt tulajdonosa egyoldalú szándéknyilatkozata alapján átválthatja kötvényenként 34 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.

Visszahívás: A Társaság Igazgatótanácsának jogában áll a kötvények visszavásárlása a kibocsátás után bármikor, 115 000 Ft/db árfolyamon. A visszavásárlási jog csak az összes kötvény vonatkozásában, egyszerre áll fenn, és automatikusan megtörténik az Igazgatótanács ez irányú döntése alapján. Visszavásárlás esetén az adott évi felhalmozott kamat nem jár.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Rövid lejáratú kötelezettségek (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Szállítók	0	0	0
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	97 487	101 033	3 546
Összesen	97 487	101 033	3 546

Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek részletezése (2014. év)

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Társasági adó elszámolása	7 045
Osztalékfizetési kötelezettség	93 978
Helyi iparüzési adó elszámolási számla	10
Összesen	101 033

A Társaság sem a hosszú lejáratú, sem a rövidlejáratú kötelezettségeihez kapcsolódóan nem vállalt egyéb biztosítékot (jelzálog, elidegenítési tilalom, egyéb).

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

Plotinus Holding Nyrt.

3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

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. Bérleti díj összege 1.350.000 Ft/hó.

A Társaság kezességvállalóként szerepel a DAVID Gerincklinika Zrt. és a Gránit Bank kötött hitelszerződésben, amely alapján a DAVID Gerincklinika Zrt. finanszírozta egy új géppark beszerzését. A szerződés értelmében a DAVID Gerincklinika Zrt. nem fizetése esetén az elmaradt fizetési kötelezettségeket a PLOTINUS Holding Nyrt. teljesíti a banknál lévő 27,5 millió forint bekerülési értékű MÁK 2020/N állampapírból.

6.) Passzív időbeli elhatárolások

Passzív időbeli elhatárolások (e Ft)	2013. év	2014. év	Változás
Bevételek passzív időbeli elhatárolása	0	0	0
Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	14 097	38 762	24 665
Halasztott bevételek	0	0	0
Összesen	14 097	38 762	24 665

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása

Dátum	Partner	Megjegyzés	Összeg (e Ft)
2014.12.31	Budapesti Értéktőzsde Zrt	Kibocsátói közzétételi díjak 11.hó	45
2014.12.31	Kovács Csaba Ügyv. Iroda	Jogi szolgáltatás 12.hó	112
2014.12.31	Róka Nikoletta	Könyvvizsgálói díj elhatárolás 2014.évre	750
2014.12.31	Budapesti Értéktőzsde Zrt	Részvények forg.tartási díj Q4	643
2014.12.31	Budapesti Értéktőzsde Zrt	Kötvények forg.tartási díj Q4	3
2014.12.31	Budapesti Értéktőzsde Zrt	Kibocsátói közzétételi díj 12. hó	37
2014.12.31	Nem realizált veszteség elhatárolása		25 526
2014.12.31	PLOTINUS Prémium kötvény kamatelhatárolás		11 646
Összesen			38 762

IV. Az eredmény kimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

Exportértékesítés, importbeszerzés nem volt.

A vállalkozás exporttámogatásban nem részesült.

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

1.) Értékesítés nettó árbevétele

Adatok eFt-ban

Kapcsolt vállalkozással (Plotinus Autó Kft., Plotinus Ingatlan Kft.) kötött szerződés alapján teljesített adminisztratív szolgáltatás nettó árbevétele	980
Nettó árbevétel összesen	980

2.) Anyagjellegű ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Irodaszer, anyagköltség	6
Posta költség	38
Informatikai szolgáltatás díja	62
Ügyvédi, jogi költség	1 692
Könyvvizsgálói szolgáltatás díja	750
Kibocsátói közzétételi díj	500
Részvények forgalomban tartási díja	2 550
Tulajdonosi megfeleltetés díja	570
Kötvények forgalomban tartási díja	12
Egyéb igénybe vett szolgáltatások	1 052
Bankköltség	100
Hatósági díjak, illetékek	955
Értékpapír forgalmazóknak fizetett jutalék, díjköltség	8 248
Anyagjellegű ráfordítások összesen	16 535

3.) Egyéb ráfordítások

Megnevezés	Összeg (e Ft)
Tao hiány	10 000
Önkormányzatokkal elszámolt adók	12
Bírság	3 737
Egyéb ráfordítás	819
Egyéb ráfordítások összesen	14 568

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

4.) Pénzügyi műveletek bevételei

Adatok eFt-ban

Kapott (járó) osztalék és részesedés	36 193
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	307 805
ebből: DAVID Gerincklinika Zrt. kapcsolt vállalkozástól kapott	557
ebből: Plotinus Ingatlan Kft. kapcsolt vállalkozástól kapott	677
ebből: Plotinus Autó Kft. kapcsolt vállalkozástól kapott	816
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	487 731
Összesen	831 729

5.) Pénzügyi műveletek ráfordításai

Adatok eFt-ban

Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	68 339
ebből: kibocsátott kötvény elhatárolt kamatráfordítása	28 719
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	-1 099
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	230 443
ebből: devizás tételek év végi átértékeléséből adódó árfolyamvesztés	2 191
Összesen	297 683

6.) Rendkívüli bevételek

Adatok eFt-ban

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	
Adó hiány és bírság megtérítése	13 737
Összesen	13 737

6.) Rendkívüli ráfordítások

Adatok eFt-ban

Visszafizetési kötelezettség nélkül adott támogatás	
Látvány-csapatsportok támogatása	32 228
Összesen	32 228

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

7.) A társasági adó megállapításának levezetése

Adatok eFt-ban

Adózás előtti eredmény	485 432
Kiegészítő sportfejlesztési támogatás adóévi adózás előtti eredmény terhére elszámolt összege	2 248
Jogerős határozatban megállapított bírság	3 737
Növelő tételek összesen:	5 985
Kapott (járó) bevételként elszámolt osztalék	36 193
Csökkentő tételek összesen:	36 193
Számított adó alapja	455 225
Számított társasági adó	45 522
Adókedvezmények	29980
Látvány-csapatsportok támogatásának adókedvezménye	29980
Fizetendő társasági adó	15 542

A Társaság a 2014-es adózott eredményéből a Közgyűlés elé terjesztett javaslat alapján 93 978 000 forint osztalékot fizet az osztalékelsőbbbségi részvényekre (azaz 469 890 forintot osztalékelsőbbbségi részvényenként).

V. Egyéb információk

A vállalkozás székhelye: 3324 Felsőtárkány, Tölgy utca 1.

A vállalkozás internetes honlapja: www.plotinus.hu

A társaság vezető tisztviselőinek az üzleti év után járó járandósága (bruttó):

Igazgatótanács 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 0.

Társaságunknál kötelező a könyvvizsgálat. A 2014-es évben a könyvvizsgálatot Róka Nikoletta egyéni vállalkozó végzi (szervezet: Róka Nikoletta egyéni vállalkozó; adószám: 66314170-1-42; MKVK(tag): 005608; minősítés: befektetési vállalkozási (005608), IFRS (000041)).

A könyvvizsgálat éves díja 750.000 Ft + ÁFA.

Társaságunk tevékenysége a környezetre nézve nem veszélyes.

A beszámolót Szabó Józsefné (3324 Felsőtárkány, Tölgy u. 1., MKVK szám: 000091) bejegyzett könyvvizsgáló állította össze.

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

Mellékletek

1. számú melléklet: Fontosabb mutatószámok

Eredmény és jövedelmezőség alakulása mutatók alapján

Az eredmény főbb összetevői	2013.12.31.	2014.12.31
Üzemi tevékenység eredménye	-22 299	-30 123
Pénzügyi műveletek eredménye	486 171	534 046
Rendkívüli eredmény	-21 642	-18 491
Adózás előtti eredmény összesen	442 230	485 432
Adózott eredmény	426 667	469 890
Mérleg szerinti eredmény	341 334	375 912

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2013.12.31.	2014.12.31
Tőkearányos adózott eredmény	Adózott eredmény	38,94%	22,76%
	Saját tőke		
Eszközhatékonyság	Adózott eredmény	24,99%	17,38%
	Teljes eszközállomány		

Költségszerkezet alakulása

Megnevezés	Előző év		Tárgyév	
	ezer Ft	%	ezer Ft	%
Nettó árbevétel	100	-	980	-
Saját termelésű készletek állományváltozása		-		-
Saját előállítású eszközök aktivált értéke		-		-
Bruttó árbevétel (termelési érték)	100	-	980	-
Egyéb bevétel		-		-
Összes árbevétel	100	100%	980	100%
Anyagköltség	2	2%	6	0,6%
Igénybevett szolgáltatások	8 001	8001%	6 846	699%

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

értéke				
Egyéb szolgáltatások értéke	12 106	12106%	9303	949%
Eladott áruk beszerzési értéke				
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke			380	39%
Anyagjellegű ráfordítások összesen	20 109	20109%	16 535	1687%
Béreköltség				
Személyi jellegű egyéb kifizetések				
Bérfjárulékok				
Személyi jellegű ráfordítások összesen				
Értékcsökkenési leírás				
Egyéb ráfordítások	2 290	2290%	14 568	1487%
Összes költség és ráfordítás	22 399	22399%	31 103	3174%
Üzemi (üzleti) tevékenység eredménye	-22 299	-22299%	-30 123	-3074%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2013.12.31.	2014.12.31
Likviditási mutató	Forgóeszközök	13,51	20,18
	Rövid lejáratú köt.		
Likviditási gyorsráta	Pénzeszközök + ért.pap.+követelések	13,51	20,18
	Rövid lejáratú köt.		
Készpénzlikviditás	Pénzeszközök + ért.pap.	13,35	17,68
	Rövid lejáratú köt.		

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

Nettó működő tőke	Forgóeszk. – Rövid lejáratú köt.	1 219 295 eFt	1 938 295 eFt
-------------------	-------------------------------------	------------------	------------------

A vagyoni helyzet és a tőkeszerkezet mutatószámai

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2013.12.31.	2014.12.31
Tőkeszerkezeti mutató	Saját tőke	183,37%	343,49%
	Kötelezettségek		
Saját tőke - jegyzett tőke aránya	Saját tőke	972,52%	1259,57%
	Jegyzett tőke		
Befektetett eszközök fedezettsége	Saját tőke	284,90%	318,27%
	Befektetett eszközök		
Vagyonszerkezet	Befektetett eszközök	29,20%	31,81%
	Forgóeszközök		
Befektetett eszközök aránya	Befektetett eszköz	22,53%	23,99%
	Teljes eszközállomány		

Felsőtárkány, 2015. április 28.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Plotinus Holding Nyrt. részvényesei részére

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a Plotinus Holding Nyrt. (a „Társaság”) mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – amelyben az eszközök és források egyező végösszege 2.704.304 ezer Ft, a mérleg szerinti eredmény 375.912 ezer Ft nyereség –, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függnek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollok azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrollijának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Plotinus Holding Nyrt. 2014. december 31-án fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztem a Plotinus Holding Nyrt. mellékelt 2014. évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. Az én felelősségem az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése. Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkám az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a Társaság nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményem szerint a Plotinus Holding Nyrt. 2014. évi üzleti jelentése a Plotinus Holding Nyrt. 2014. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Budapest, 2015. április 28.

Róka Nikoletta
Kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági sz.: 005608