

Statisztikai számjel: 14355499-6420-114-10

Cégjegyzék szám: 10 10 020286

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!


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.	A. Befektetett eszközök (2.+10.+18 sor)	1 053 577	0	1 200 898
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 értékhelyesbitése	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 értékhelyesbitése	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 értékhelyesbitése	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

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!

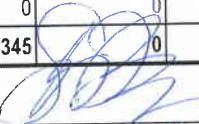
1 / 2

Eszközök(aktívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
29.	B. Forgóeszközök (30.+37.+46.+53)	3 701 758	0	4 300 058
30.	I. KÉSZLETEK (31-36. sorok)	0	0	0
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.	II. KÖVETELÉSEK (38.-45.sorok)	237 364	0	896 598
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.	III. ÉRTÉKPAPÍROK (47.-52. sorok)	1 464 190	0	2 966 229
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.	IV. PÉNZESZKÖZÖK (54.-55.sorok)	2 000 204	0	437 231
54.	1. Pénztár, csekkek	1	0	0
55.	2. Bankbetétek	2 000 203	0	437 231
56.	C. Aktív időbeli elhatárolások (57.-59.sorok)	11 010	0	10 548
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.	ESZKÖZÖK összesen (1.+29.+56)	4 766 345	0	5 511 504

Budapest, 2017. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!


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.	D. Saját tőke (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	25 000
64.	II. JEGYZETT DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
65.	III. TŐKETARTALÉK	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. Érték helyesbítés 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.	E. Céltartalékok (73-75)	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.	F. Kötelezettségek (77.+ 82.+ 92. sor)	947 358	0	964 575
77.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK (78.-81. sorok)	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)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

"A" Mérleg

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!

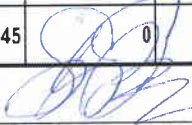
1 / 4

Források (passzívák)

adatok E Ft-ban

Sorszám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
82.	II. HOSSZU LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (83.-91. sorok)	873 360	0	882 662
83.	1. Hosszú lejáratra kapott kölcsönök	0	0	0
84.	2. Átváltoztatható és átváltozó kötvények	0	0	0
85.	3. Tartozások kötvény kibocsátásból	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 részesezési viszonyban lévő	0	0	0
90.	8. Tartós kötelezettségek egyéb részesezési viszonyban lévő vállalkozással	0	0	0
91.	9. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
92.	III. RÖVID LEJARATU KÖTELEZETTSÉGEK (93.-104. sorok)	73 998	0	81 913
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 részesezési 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.	G. Passzív időbeli elhatárolások (106.-108. sorok)	10 991	0	13 021
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.	Források összesen (61.+72.+76.+105. sor)	4 766 345	0	5 511 504

Budapest, 2017. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

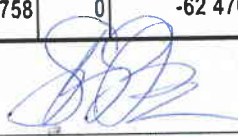
Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)

2 / 1

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!
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.	I. ERTEKESITES NETTO ARBEVETELE (01+02)	3 074	0	5 506
4.	03. Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	0
5.	04. Saját előállítású eszközök aktivált értéke	0	0	0
6.	II. AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE (03+04)	0	0	0
7.	III. EGYÉB BEVÉTELEK	1	0	50
8.	Ebből: visszairt 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.	IV. ANYAGJELLEGU RÁFORDÍTÁSOK (05+06+07+08+09)	34 511	0	24 705
15.	10. Bérköltség	480	0	1 920
16.	11. Személyi jellegű egyéb kifizetések	65	0	0
17.	12. Bérjárulékok	154	0	547
18.	V. SZEMÉLYI JELLEGU RÁFORDÍTÁSOK (10+11+12)	699	0	2 467
19.	VI. ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	1 061	0	4 862
20.	VII. EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	88 562	0	35 998
21.	Ebből: értékvesztés	0	0	0
22.	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+II+III-IV-V-VI-VII)	-121 758	0	-62 476

Budapest, 2017. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

PLOTINUS HOLDING Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

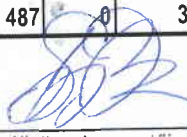
**Eredménykimutatás
(Összköltség eljárással)**

2 / 2

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!
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 (értékpapirokból, kölcsönökből) származó	0	0	0
28.	Ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott	0	0	0
29.	16. Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű 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.	VIII. PENZUGYI MUVELETEK BEVÉTELEI (13+14+15+16+17)	1 648 693	0	503 938
34.	18. Részesedésekből származó ráfordítások, árfolyamveszteségek	0	0	0
35.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
36.	19. Befektetett pénzügyi eszközökből (értékpapirokból, kölcsönökből) származó	0	0	0
37.	Ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott	0	0	0
38.	20. Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű 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.	IX. PENZUGYI MUVELETEK RÁFORDÍTÁSAI (18+19+20+21+22)	444 966	0	60 168
44.	B. PENZUGYI MUVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	1 203 727	0	443 770
45.	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+A+B)	1 081 969	0	381 294
46.	X. Adófizetési kötelezettség	78 482	0	4 685
47.	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1 003 487	0	376 609

Budapest, 2017. március 29.


a vállalkozás vezetője
(képviselője)

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

Kiegészítő melléklet

a 2016. éves beszámolóhoz

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!

Budapest, 2017. március 29.



vállalkozás vezetője

A jelentés könyvvizsgálattal nem ellenőrzött előzetes adatokat tartalmaz!

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 törzsrészevényeket 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

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

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 Vagyongkezelés

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. 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.
Cégjegyzékszám: 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 leányvállalként 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 vállalként 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 - és a BÉT- 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 tárgyévet 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 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.

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 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.
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 cégbírósági nyilvántartással.

Kötelezettségek

Kötelezettségek azok a szállítási, vállalkozási, szolgáltatási és egyéb szerződésből eredő pénzfórmában 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
TÁRGYI ESZKÖZÖK	241 988	105	0	0	242 093

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
TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 061	4 863	0	0	0	0	5 924	236 169

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
Összesen		311 651 e Ft

Jelentős tulajdoni részesedések

(Adatok eFt-ban)

Társaság neve	Részesedés nagysága	Részesedés beszerzési értéke
V188 Irodaház Kft	32%	229 789
Összesen		229 789

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.
Jegyzett tőke	35 000	216 000	50 000	30 000	3 000	180 000
Eredménytartalék	-4 274	6 377	10 590	592	-88	87
Lekötött tartalék	11 784	0	0	533	0	0
Adózott eredmény	22 890	140 851	5 670	-7 889	-1 198	2 415
Saját tőke	65 400	350 474	66 260	23 236	1 714	182 502

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
Összesen		340 047

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

(Adatok eFt-ban)

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

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.

(Adatok eFt-ban)

Egyéb követelések	2015. év	2016. év
TAO követelés	0	42 327
Egyéb	181 320	5 119
Összesen	181 320	47 455

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
Összesen	1 464 190	2 750 229	1 286 039

A „Plotinus Ingatlan Kft VA” a végelszámolását 2017.01.18-án befejezte, cégbírószági 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
Záró érték	154 708	790 715 200

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:

(Adatok eFt-ban)

Instrumentum	db	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
Összesen		1 956 883

Származtatott ügyletek

Az év utolsó napján a Társaság nem rendelkezett derivatív befektetésekkkel.

Pénzeszközök

(Adatok eFt-ban)

Pénzeszközök	2015. év	2016. év	Változás
Pénztár	1	0	-1
Elszámolási betétszámla	2 000 203	437 231	-1 562 972
Összesen	2 000 204	437 231	-1 562 973

4.) Aktív időbeli elhatárolások

(Adatok eFt-ban)

Aktív időbeli elhatárolások	2015. év	2016. év	Változás
Bevételek aktív időbeli elhatárolása	10 827	10 341	-486
Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	183	207	24
Összesen	11 010	10 548	-462

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

(Adatok eFt-ban)

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

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 vagyonsz biztosítás	124
Összesen			207

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
Összesen	3 807 996	4 533 908	725 912

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
Osztalékelsőbbégi	250	200	50
Szavazatelsőbbégi	250	26 739	6 685
Alaptőke nagysága	250	955 623	238 906

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
Osztalékelsőbbégi	200	0	0	0	0
Szavazatelsőbbégi	26 739	26 739	1*	26 739	0
Összesen	955 623	955 423	N/A	955 423	154 708

*A Társaság Alapszabálya szerint: "minden 250 Ft névértékű szavazatelsőbbégi jogot (vétójogot) biztosító részvényfajtába tartozó részvénye 1 szavazatra jogosít, azzal a megkötéssel, hogy Közgyűlési határozat csak a szavazatelsőbbéget 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

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

(Adatok eFt-ban)

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
Összesen	947 358	964 575	17 217

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
Összesen	873 360	882 662	9 302

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
Összesen		237 500 000

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

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

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
Összesen	73 998	81 913	7 915

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
Összesen	10 991	13 021	2 030

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
Összesen			13 021

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 árbevétel.	0	100	100
Nettó árbevétel összesen	3 074	5 506	2 432

2.) Anyagjellegű ráfordítások

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Egyéb anyagköltség	52	113	61
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
Igénybe vett szolgáltatások összesen	27 572	17 570	-10 002
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
Egyéb szolgáltatások összesen	6 807	5 050	-1 757

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

Közvetített szolgáltatás	80	1 972	1 892
Anyagjellegű ráfordítások összesen	34 511	24 705	-9 806

3.) Személyi jellegű ráfordítások

(Adatok eFt-ban)

Megnevezés	2015. év	2016. év	Változás
Bérbérlés	480	1 920	1 440
Személyi jellegű egyéb kifizetések	65	0	-65
Bérfeladások	154	547	493
Személyi jellegű ráfordítások összesen	699	2 467	1 868

4.) Értékcsökkenés

Leírás módja	2015. év	2016. év	Változás %
Terv szerinti értékcsökkenés	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
Egyösszegeben elszámolt	0	0	0
Terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
Visszaírt terven felüli értékcsökkenés	0	0	0
Összesen:	1 061	4 862	458,25

5.) Egyéb ráfordítások

(Adatok eFt-ban)

Egyéb ráfordítások	2015. év	2016. év	Változás
Önkormányzatokkal elszámolt adók	62	959	897
Bírság	737	38	-699
Különböző egyéb ráfordítások	87 763	35 001	34 997
Egyéb ráfordítások összesen	88 562	35 998	35 195

Különböző egyéb ráfordítások soron belül került kimutatásra 2015-ben a rendkívüli ráfordítások között korábban kimutatott látvány-csapatsportok, színházak, valamint szimfonikus zenekarok

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

támogatásai is. Ezeket a 2000. évi C. törvény (Számviteli törvény) átmeneti rendelkezéseinek megfelelően a 2016-os eredménykimutatás előző időszak oszlopában az egyéb ráfordítások között kell kimutatni.

6.) Pénzügyi műveletek bevételei

(Adatok eFt-ban)

Pénzügyi műveletek bevételei	2015. év	2016. év	Változás
Kapott (járó) osztalék és részesedés	39 453	15 700	-23 753
ebből: David Zrt. kapcsolt vállalkozástól kapott	24 036	0	-24 036
Részesedések értékesítésének árfolyamnyeresége	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége	0	0	0
Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	51 291	31 658	-19 633
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
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	1 557 949	456 580	-1 101 369
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
Összesen	1 648 693	503 938	-1 144 755

7.) Pénzügyi műveletek ráfordításai

(Adatok eFt-ban)

Pénzügyi műveletek ráfordításai	2015. év	2016. év	Változás
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	0
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	7 638	20 438	12 800
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
Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése	0	0	0
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	437 328	39 730	-397 598

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

ebből: Értékpapírok árfolyam vesztesége	17 539	15 673	-1 866
ebből: Contract Futures árfolyam vesztesége	329 276	0	-329 276
ebből: FW árfolyam vesztesége	90 513	0	-90 513
ebből: Deviza árfolyamvesztesége	0	24 057	24 057
Összesen	444 966	60 168	-384 798

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

A társasági adó megállapításának levezetése

(Adatok eFt-ban)

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

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 eredménytartálékba 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 pénzeszközait kockázatmentes pénzüpiaci befektetésekből 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 kivételéről. Erre maximum 24 hónapos időtávon belül fokozatosan kívánunk sort keríteni, természetesen a gazdasági helyzet és a lehetőségek függvényében. Ennek kapcsán részletes és napra kész információk a 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 m², teljes kiadható terület: kb. 15 000 m²), a másik Váci út 190. alatt található (alapterület: 4 583 m², „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
Adózás előtti eredmény összesen	1 081 969	381 294
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%
Anyagjellegű ráfordítások	34 511	27,65%	24 705	36,31%
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%
Személyi jellegű ráfordítások	699	0,56%	2 467	3,63%
Értékcsökkenési leírás	1 061	0,85%	4 862	7,15%
Egyéb ráfordítások	88 562	70,94%	35 998	52,91%
Összes költség és ráfordítás	124 833	100%	68 032	100%

A pénzügyi helyzet rövidtávú mutatói

Mutató megnevezése	Mutató számítása	2015.12.31.	2016.12.31.
Lidviditási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	50,02	52,5
Lidviditási mutató II. (Quick ratio - gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	50,02	52,5
Lidviditási 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 vizsgálgják. 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