

# Plotinus Vagyonkezelő Nyrt.

## Tájékoztatósi irányelvek

Preambulum:

A Plotinus Vagyonkezelő Nyrt. (továbbiakban társaság) minden tekintetben meg kíván felelni a hatályos jogi szabályozásnak, egyik legfontosabb alapelveként tekinti az átlátható működést, és befektetőinek minél szélesebb körű tájékoztatását. A társaság célja, hogy a tőkepiaci szereplők tisztában legyenek minden, a működését, és piaci helyzetét jelentősen befolyásoló döntéssel, eszközeinek vagy forrásszerkezetének jelentős, működését meghatározó változásával, eredményességének alakulásával. Ezen célok elérését elősegítendő a Társaság az alábbi tájékoztatósi irányelveket határozza meg.

- 1.1 A társaság a szabályozott információkat a honlapján: [www.plotinus.hu](http://www.plotinus.hu); a [www.bet.hu](http://www.bet.hu) és a [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu) oldalon teszi közzé, illetve megküldi egy gazdasági jellegű, a befektető számára hozzáférhető, honlappal rendelkező média szerkesztőségének.
- 1.2 A társaság ugyanazt a szerkesztés nélküli, szabályozott információt küldi meg a média, az információtárolási rendszer számára és teszi közzé a honlapján.
- 1.3 A társaság a honlapján biztosítja a szabályozott információ folyamatos elérhetőségét.
- 2.1 A társaság éves, féléves jelentéseit és időközi vezetőségi beszámolóit ugyanazon struktúra alapján készíti el, az alábbiakban részletezett tartalommal, és eltérésekkel:
  - 2.1.1 A beszámolók részei:
    - 2.1.1.1 Mérleg
    - 2.1.1.2 Eredménykimutatás
    - 2.1.1.3 Kiegészítő melléklet
    - 2.1.1.4 Vezetőségi jelentés
    - 2.1.1.5 Kibocsátó nyilatkozata, (az aláírók nevének és beosztásának közlésével), hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján, a legjobb tudásuk szerint elkészített beszámoló valós és megbízható képet ad a kibocsátó eszközéről, 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.
    - 2.1.1.6 A társaság ezekben a beszámolóban részletesen bemutatja a fordulónapon fennálló befektetéseit, eszközeit és forrásait, különösen felsorol:
      - Minden olyan nem-derivatív tőkepiaci befektetést/eszköz, amely a saját tőke legalább 2%-át eléri.

- Minden olyan derivatív ügyletet, amelynek mögöttes értéke a saját tőke legalább 10%-át eléri
- Minden olyan reálgazdasági befektetést, cégrészesedést, amelynek beszerzési értéke eléri legalább a társaság saját tőkéjének 1%-át
- Minden olyan nyújtott/felvett hitelt, amely eléri a saját tőke 2%-át
- Bennfentesnek minősülő személyeknek minden olyan tulajdonát, amely eszközökben a társaság is tulajdonnal rendelkezik.

2.2 Ezen kívül az éves jelentés tartalmazza a független könyvvizsgálói jelentést.

2.3 A féléves jelentés tartalmazza a kibocsátó arra vonatkozó nyilatkozatát, hogy a féléves beszámolót független könyvvizsgáló nem vizsgálta.

3.1 A társaság rendkívüli tájékoztatás keretében ad számot a társaság értékét jelentősen befolyásoló változásokról. A társaság speciális működését figyelembe véve az alábbi esetekben közöl rendkívüli tájékoztatást.

- 3.1.1 Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok társaság által tervezett megváltoztatására vonatkozó döntés és az értékpapírhoz kapcsolódó jogok megváltoztatásának végrehajtása illetve különböző részvénytársaságokhoz, -fajtákhoz vagy -osztályokhoz kapcsolódó jogokban bekövetkező változások, ideértve a társaság által kibocsátott származtatott értékpapírokhoz kapcsolódó és az adott kibocsátó részvényeihez hozzáférést biztosító jogokban bekövetkező változásokat is.
- 3.1.2 Értékpapír forgalomba hozatala, értékpapír szabályozott piacra történő bevezetése, kivezetése, értékpapír alapján fennálló kötelezettség teljesítésének módja, helye, időpontja.
- 3.1.3 Jelentős szervezeti változásra vonatkozó döntés (megszűnés, átalakulás, egyesülés, szétválás).
- 3.1.4 Tevékenységi kör jelentős módosulása (tevékenységek megindítása, megszűnése), a piaci irányultság megváltozása (új piacok megnyílása, nagy megrendelések bizonyos országokból vagy a meglévő piacokon folytatott tevékenység megszüntetése), illetve a kockázati tényezők, tervek, stratégia megváltozása – amennyiben a legutolsó nyilvános tájékoztatás óta változott.
- 3.1.5 A kibocsátó működését, piaci helyzetét jelentősen befolyásoló döntés, érte ez alatt elsősorban olyan jelentősebb tranzakciókat, melyek materiális hatással járnak vagy járhatnak a társaság értékére. Ennek megfelelően a társaság bejelent
  - minden, a saját tőke legalább 1%-át elérő reálgazdasági akvizíciót, cégalapítást, felszámolást illetve eladást,
  - minden olyan hitelnyújtást vagy hitelfelvételt bejelent, amely eléri a saját tőke 5%-át.
- 3.1.6 A társaság fizetési számlájának bírósági, végrehajtási vagy egyéb hatósági eljárás keretében történő zárolása, csőd-, felszámolási, végelszámolási eljárást elrendelő jogerős végzés kézhezvétele, az eljárás lezárása.

- 3.1.7 Mivel a társaság értékének legjobb mértéke a saját tőke, illetve az egy részvényre jutó saját tőke értékének változása, ezért a társaság rendkívüli tájékoztatás keretében bejelenti, ha bármilyen tőkepiaci vagy nem tőkepiaci tranzakció következtében a legutolsó (rendszeres vagy rendkívüli) nyilvános tájékoztatáshoz képest az egy részvényre jutó saját tőke értéke – az előzetes, rendelkezésre álló adatok alapján, figyelembe véve mind a realizált mind a nem realizált eredményeket – legalább 8%-kal nőtt vagy csökkent.
- 3.1.8 Olyan engedély megszerzése vagy megvonása, amely a kibocsátó gazdasági teljesítményét jelentősen befolyásolhatja.
- 3.1.9 A társaság saját kibocsátású értékpapírjának tulajdonlásában bekövetkezett változás (dátum, mennyiség, irány megjelölésével, az ügyletet követően a kibocsátó által tulajdonolt össz mennyiség), valamint a kibocsátó saját kibocsátású értékpapírjára vonatkozó vételi vagy eladási opció, vételi vagy eladási megbízás és ezek teljesülése (dátum, mennyiség, árfolyam, befektetési vállalkozás neve, az ügyletet követően a kibocsátó által tulajdonolt össz mennyiség megjelölésével).
- 3.1.10 A társaság székhelyének, elérhetőségének változása (új cím, új központi telefonszám, faxszám, honlap, e-mail cím stb.), a változás tényleges bekövetkezésekor.
- 3.1.11 A társaság által elnyert, várhatóan legalább a saját tőke 8%-át elérő eredménytartalmú, nagy megrendelésre kötött szerződés érvényes létrejötte és annak egyoldalú vagy közös megszűntetése.
- 3.1.12 Eljáró felügyeleti hatóság megválasztása.
- 3.1.13 Új hitelviszonyt megtestesítő értékpapír forgalomba hozatala esetén a kapcsolódó garanciákra és biztosítékokra vonatkozó információk.
- 3.1.14 A társaság létesítő okiratának módosítására vonatkozó kezdeményezés döntésre jogosult elé terjesztése, peres eljárás megindítása és lezárása, az adóhatóság által lefolytatott eljárás akkor, ha az eljárás során meghozott érdemi határozatban kötelezettségként megállapított pénzbírság összege az alaptőke nyolc százalékát meghaladja.
- 3.1.15 A társaság tevékenységéből adódóan rendszeresen köt pénz- és tőkepiaci ügyleteket, értve ezalatt mind derivatív mind nem-derivatív pozíciókat, és a társaság rendes működésének része a jelentős tőkeáttétel melletti pozíciók felvállalása. Amennyiben a Társaság pénz- és tőkepiaci derivatív és nem derivatív pozícióinak mértéke a megszokottnál jóval nagyobb, és ennek következtében a kibocsátó eszköz-forrás összetétele jelentősen, a szokásostól eltérően módosul, akkor azt a társaság rendkívüli tájékoztatás keretében teszi közzé. A megszokottól eltérő mértéket a társaság úgy értelmezi, ha a nyitott derivatív és nem derivatív pozíciók mögöttes értékének bruttó összege meghaladja a saját tőke 10-szeresét, kivéve, ha a derivatív pozíciók vagy azok egy része tipikusan alacsony volatilitású termékekben vannak (pl. kötvény és kamatlábderivatívok), amelyek ebben az esetben 20%-os szorzóval számíthatódnak be a mutatóba.
- 3.1.16 A részvények tulajdonosai között létrejött - a kibocsátó tudomására jutott - szerződés, amely a kibocsátóra vagy a részvények többi tulajdonosára jelentős kihatással van.
- 3.1.17 A közgyűlések helye, ideje és napirendje, a részvények és a szavazati jogok teljes száma és a részvénytulajdonosok közgyűléseken való részvételi jogai, a képviseleti jog gyakorlásának feltételei, a közgyűlés határozatai, azok lényeges tartalmának összefoglalásával, a szavazatszám, szavazati arány megjelölésével.

- 3.1.18 Új részvények kibocsátása, ideértve a részvények kiosztására, jegyzésére, érvénytelenítésére vagy átváltására vonatkozó rendelkezésekkel kapcsolatos információkat.
- 3.1.19 A vezető állású személyekben bekövetkezett változás és az újonnan megválasztott vezetőnek a kibocsátó bármely értékpapírjából tulajdonában lévő mennyisége, a vezető állású személyek értékpapír-tulajdonának változása a kibocsátó által kibocsátott értékpapírokból (dátum, értékpapír megnevezése, mennyiség, árfolyam, befektetési vállalkozás neve, az ügyletet követően a kibocsátó által adott értékpapírból tulajdonolt össz mennyiség).

Budapest, 2011.02.14

A Plotinus Vagyonkezelő Nyrt. Igazgatótanácsa