



OPIMUS GROUP

AZ ÉRTÉK HAGYOMÁNYA

OPIMUS GROUP

Nyilvánosan Működő Részvénytársaság

VEZETŐSÉGI JELENTÉS

(IFRS, KONSZOLIDÁLT)

NEM AUDITÁLT

2016.11.18.

A Vezetőségi jelentés a 2016. első háromnegyedévére vonatkozó adatai nem auditált, az Igazgatótanács és az Audit Bizottság által jóváhagyott beszámolón alapuló adatok.

Az OPIMUS GROUP Nyrt. (a továbbiakban: OPIMUS, Társaság, Holding) 2016.09.30-ra vonatkozó jelentését a konszolidálásba bevont csoporttagok 2016. szeptember 30-ra vonatkozó, egyedi pénzügyi kimutatásai alapján állítottuk össze az Európai Unió által elfogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerint.

Az OPIMUS GROUP Nyrt. főtevékenységként vagyongazdálkodási feladatokat végez. A konszolidáció célja a vállalkozás egészére vonatkozó adatok együttes bemutatása, mivel hatásuk a vállalatcsoport szempontjából eltérhet az egyedi beszámolók által közölt adatoktól.

A konszolidálásba bevonandók körét a Társaság vezérigazgatója határozza meg.

Konszolidációs körbe bevont társaságok 2016.09.30. napjára vonatkozóan a következők:

Társaság neve	Ország	Tevékenységi kör	Jegyzett tőke 2016.09.30.	Tulajdoni hányad
OPIMA Kft.	Magyarország	Termékgyártás, forgalmazás	3 000 eFt	78,38 %
SZ és K 2005. Kft.	Magyarország	Ingyenhasznosítás	30 000 eFt	100 %
EURO GENERÁL Zrt.	Magyarország	Építőipar	120 000 eFt	50 %
Kőrösi Ingatlan Kft.	Magyarország	Ingyenhasznosítás	3 000 eFt	50 %
OBRA Kft.	Magyarország	Vagyongazdálkodás	169 540 eFt	100 %
Révay 10 Kft.	Magyarország	Ingyen bérbeadás	385 000 eFt	100 %
Wamsler SE	Magyarország	Háztartási készülékgyártás	10 000 eEUR	99,93 %
WHKT GmbH	Németország	Készülék kereskedelem	2 556 eEUR	99,93 %
Wamsler Bioenergy GmbH	Németország	Készülék kereskedelem	25 000 eEUR	99,93 %
Holiday Resort Kreisberg-Murau GmbH	Ausztria	Szállodaüzemeltetés	1 060 e EUR	100 %
OPIMUS PRESS Zrt.	Magyarország	Egyéb információs szolgáltatás	20 000 eFt	100%

2016. január 1-től eltelt időszakban a konszolidációs körbe az OPIMUS PRESS Zrt. került.

I. Az OPIMUS GROUP Nyrt. Vállalatcsoport tevékenysége és gazdálkodása

1.1. Az OPIMUS GROUP Nyrt. Vállalatcsoport tevékenysége

Üzleti szempontból a Csoport 2016. évben 5 fő szegmensre bontható az alábbiak szerint:

- Nehézipar
- Szállodaipar
- Építőipar
- Ingatlankezelés
- Egyéb

Az egyéb szegmensben belül gazdasági erejére való tekintettel a vagyongazdálkodási tevékenység kerül kimutatásra. A szegmensek szerinti jelentések értékei az adott szegmenshez közvetlenül hozzárendelhető tételeket tartalmazzák.

Ezen üzleti szegmensek szerinti bontás alapján készíti el a Csoport a szegmens információit a menedzsment számára.

1.2. A Csoporttagok bemutatása:

Wamsler SE Európai Részvénytársaság

A Wamsler SE a Salgótarjáni Vasöntöde és Tűzhelygyár jogutódjaként 1992-től a németországi (müncheni) Wamsler GmbH-val egyesülve több mint 100 éve (1894 óta) gyárt háztartási sütő-, főző-, fűtőkészülékeket.

A társaság Közép-Európa legnagyobb, 100%-ban magyar magántulajdonban lévő „tűzhelygyára”. A termékek nagyobb részét exportálja a társaság elsősorban német, osztrák, holland, valamint a skandináv piacra, de jelentős a részesedése a magyar piacon is.

A Wamsler-csoport a termelő iparágak egyikében, a tartós fogyasztási cikkeket gyártó és értékesítő iparágban, azon belül is a kályha-, tűzhely- és kandallógyártásban tevékenykedik. Jellemzően az európai piacon az elmúlt időszakok időjárási viszonyainak átlaghőmérsékletben megfigyelhető növekedéséből, az olajár csökkenéséből, valamint a kereskedőknél felhalmozódott magas raktárkészletekből adódóan a szokásostól elmarad az iparágunk termékei iránti összereslet. E termékkörben is egyre erősödnek a világpiacon hatások (pl.: kínai olcsó, kisebb minőségű igényességű termékek hatása).

Wamsler-csoport tagjai: (Wamsler SE, Wamsler HKT GmbH és Wamsler Bioenergy GmbH)

A Holding gazdálkodására legnagyobb befolyással bíró Wamsler SE - a korábban fennálló, technikai hosszabbításokkal módosított hitelszerződéseit 2016. július 5-i folyósítással kiváltotta és egy új, hosszú távú, kedvezőbb konstrukciójú hitelszerződést kötött a Raiffeisen Bank Zrt.-vel, mellyel a leányvállalat jövőbeli fejlesztéseinek háttere is biztosítva van.

Az 5 éves futamidejű megállapodás keretében a Wamsler SE-nek 12 Millió EURÓ keretösszeg lehívására van lehetősége, mely keretében a bank 3 év türelmi időt biztosít a tőketörlesztésre.

Holiday Resort Kreischberg-Murau GmbH

A Társaság egy 91 szobás, négy csillagos szállodát üzemeltet a kreischbergi sípályák központjában, közvetlenül a központi sífelvonó előtt. A szállodából néhány lépéssel megközelíthető a sípályák központi, 4 beüléssel rendelkező sífelvonója. A szálloda 4,7 km-re található Murau központjától. A Társaság a szálloda üzemeltetésén kívül egyéb tevékenységet nem folytat.

A szálloda építése 2008-ban fejeződött be és a vendégek számára 2008. december 4-én nyitott meg. A szálloda megfelel a 4 csillagos szállodák nemzetközi sztenderdjének. A szálloda bruttó beépített területe 8526 m². A szálloda átlagos foglaltsága folyamatosan nő, míg 2010-ben csak 68%-os és 2012-ben 76,3%-os volt, addig 2015-ben már 81,4%-ra emelkedett.

A Társaság további lehetőségek után kutat, hogy a főszezonon kívüli időszakokban is biztosítva legyen a Szálloda magas szintű kihasználtsága.

OBRA Ingatlankezelő Kft.

Az OBRA Kft. egyszemélyes érdekeltiségében álló Révay 10 Kft. tulajdonában van a Révay utca 10. szám alatt található műemlék jellegű épület. Az OBRA Kft. kizárólag vagyongazdálkodással foglalkozik, árbevétele az ingatlan üzemeltetéséből nem keletkezik. A társaság elhatározta az OBRA Kft. alaptőkéjének 50.000.000,- Ft-ra való leszállítását, melynek cégbírósi bejegyzése 2016. október 3-án megtörtént.

Révay 10 Ingatlanfejlesztési Kft.

A Révay 10 Kft. tulajdonában álló Révay Irodaház a VI. kerületben helyezkedik el a Szent István Bazilika és az Opera között. A Révay utca 10. szám alatt található épület a környék fejlesztése révén 1992-ben teljesen megújult, az egykori körfolyosós belső udvar ma egy természetes fényvel megvilágított, légkondicionált átrium.

A Kft. fő tevékenysége ingatlan bérbeadás, bevétele a székhelyén található ingatlan hasznosításából származik.

A Révay Irodaház kihasználtsága évek óta messze túlhaladja a budapesti átlagot, hiszen a kihasználtság rendre 95% feletti. 2016.09.30-án az üresedési ráta csupán 1%, amely több, mint 15%-kal kedvezőbb, mint az országos átlag.

Az EURO GENERÁL Építő és Szolgáltató Zrt.

A Társaság 50%-os tulajdonában álló győri székhelyű EURO GENERÁL Zrt. fő tevékenységi köre különböző építőipari kivitelező munkák, így különösen lakóházak, irodaházak, társasházak komplett kivitelezése, valamint csatornázások, parkolók és közlekedési és jelzőlámpás csomópontok építése.

KŐRÖSI INGATLAN Ingatlanhasznosító és Szolgáltató Kft.

Az EURO GENERÁL Zrt. 100%-os tulajdonában áll a KŐRÖSI INGATLAN Kft., amely termelő tevékenységet jelenleg nem végez, alkalmazottjai nincsenek, 2016. háromnegyed évében árbevétele nem volt.

SZ és K 2005. Ingatlanhasznosító Kft.

A Holding 100%-os leányvállalata az ingatlanhasznosítással foglalkozó SZ és K 2005. Kft. A cég a tulajdonában álló egri ingatlan vagyongazdálkodási feladatait látja el és a Holdinggal együttműködve keresi az ingatlan kedvező hasznosítási lehetőségeit. A vizsgált időszakban a társaságnak csak az ingatlan egy részének bérbeadásából származott árbevétele.

OPIMA Kft.

Az OPIMUS GROUP Nyrt. 51,4%-os közvetlen részesedésű leányvállalata, az OPIMA Kft. 2014-ben a Wamsler SE gazdálkodását kívánta erősíteni. A tervek szerint a tűzálló termékek gyártását és forgalmazását támogatta volna, azonban a több építőipari kereskedőház Magyarországról való kivonulása miatt a hazai forgalmazás nagyobb bővítése elmaradt. A Wamsler SE 27%-os részesedésével az OPIMUS cégcsoport mindösszesen 78,4%-os tulajdonjoggal bír az OPIMA Kft.-ben. A társaságnak a vizsgált időszakban nem keletkezett árbevétele.

OPIMUS PRESS Zrt

2016. március 16-án megalapításra került az anyacég egyszemélyes tulajdonában álló OPIMUS PRESS Zrt., mely a holding kommunikációs tevékenységének koordinálását erősíti, továbbá kezeli a médiapiaci befektetéseket. A leányvállalat által elhatározott 20.000.000 (azaz Húszmillió) EURO névértékű zártkörű kötvénykibocsátás sikeresen lezajlott, a kibocsátás célja: tőkeforrás bevonása vállalatfelvásárlás finanszírozására. A kötvény lejáratára három év.

A céltársaságok körét, számát, iparági fókuszát, továbbá az egy vállalkozásba fektethető vagyon mértékét és a befektetési feltételeket a Kibocsátó folyamatosan határozza meg.

A társaság 2016. október 17-én részvényátruházási szerződést kötött a Mediaworks Hungary Zrt. megvásárlására, melyhez a Gazdasági Versenyhivatal (GVH) engedélyét 2016. október 25-én megadta, így az OPIMUS PRESS Zrt. megvásárolta a Mediaworks Hungary Zrt. részvényeinek 100%-át.

Mediaworks Hungary Zrt.

A Mediaworks Hungary Zrt. megvásárlásával az OPIMUS Csoport tagjává vált a Pannon Lapok Társasága és annak leányvállalatai is, mellyel a Holdingcsoport egy új szegmenssel, a médiaportfólióval bővült.

A cégcsoport ismert és közkedvelt napilapjaival, a Nemzeti Sporttal, a Világgazdasággal, 13 regionális napilapjával, női és gasztromagazin portfóliójával, digitális média termékeivel, több mint 1000 munkavállalójával Magyarország egyik legnagyobb médiavállalatává vált. A cégcsoport Budapesten és Veszprémben korszerű napilap nyomdával rendelkezik, valamint tulajdonosa Magyarország egyik legnagyobb szórólap terjesztő vállalkozásának, a DMH Magyarország Lapterjesztő Kft.-nek is.

Az online és digitális szolgáltatások, az ide tartozó információközlés, szolgáltatások, partnerekre, hirdetőkre szabható digitális megoldások mind a portfólió részét képezik. A Mediaworks nagy hangsúlyt fektet a digitális fejlesztésekre, a cég jövőjében jelentős szerepet szán a digitális megoldásoknak. A sport és gasztro tartalmak mellett további célja piacvezető digitális tartalmak fejlesztése a többi szegmensben is.

A Mediaworks Hungary Zrt. konszolidációba történő bevonására az év végével kerül sor.

1.3. Az OPIMUS GROUP Nyrt. Vállalatcsoport gazdálkodása

A 2016.09.30-ra vonatkozóan a Vállalatcsoport konszolidált szinten 22.676.007 e Ft mérleg főösszeggel és -758.716 e Ft adózott eredménnyel zárta.

A jelentés azon konszolidált adatok részletes elemzésére tér ki, amelyek esetében a változás meghaladja a 20%-ot, továbbá azon esetekben, melyek lényeges információt hordozhatnak.

Üzleti szempontból a Csoportnál 2016. első háromnegyed évében továbbra is a legjelentősebb szegmensünk a nehézipari, melyet követve a szállodaipar és az építőipar vált meghatározóvá.

A bevételek éves eloszlásánál a nehézipari szegmensre jellemző szezonális változások továbbra is meghatározó, miszerint az év második félévében jelentkezik az árbevétel nagyobb része.

Az eredmény-kimutatás elemzése

A vállalatcsoport 2016. első háromnegyed évében konszolidált szinten -758.716 e Ft adózott eredményt produkált. Az üzleti tevékenység eredménye -658.944 e Ft; a pénzügyi tevékenység eredménye -181.850 e Ft.

Az eredménykimutatások elemzésénél a szezonális és a konszolidációs csoportösszetétel változásának torzító hatását figyelembe véve a tavalyi év ugyanezen időszakát tekintjük bázisidőszaknak (2015. háromnegyedév).

Az értékesítés nettó árbevétele 7.649.362 e Ft, mely 1.959.113 e Ft-tal, 20%-kal marad el a tavalyi év első háromnegyedéhez képest, a csökkenés főként a konszolidációból kikerült mezőgazdasági vállalatok bevételeinek kieséséből adódik.

A bevételek legnagyobb részét, 80%-át továbbra is a nehézipari szegmens tevékenysége adta, 10%-át az építőipari tagvállalatunk, 9%-át a szállodaipari szegmens. A bérbeadásból származó bevételek 1%-kal járulnak hozzá a konszolidált bevételi mutatóknak.

Az egyéb bevételek értéke 41.062 e Ft, mely lényegesen, 546.424 e Ft-tal, 93%-kal csökkent a bázishoz képest. A korábbi időszakban a mezőgazdasági cégek részére nyújtott támogatások adták az egyéb bevételek legnagyobb részét.

Az egyéb ráfordítások 1.075.271 e Ft-ot mutatnak, 711.070 e Ft-tal magasabb értéket a bázishoz viszonyítva, mely értéknek a 95%-a a Wamsler-csoportnál jelentkezik.

Az aktivált saját teljesítmények értéke 16.411 e Ft, mely jelentősen, 406.405 e Ft-tal csökkent a 2015 első kilenc hónapjához képest. Ez egyrészt a mezőgazdasági cégek konszolidálásból való kikerüléséből, valamint a Wamsler SE készletgazdálkodásából ered.

A teljes csoport gazdálkodásának költségoldalát megvizsgálva 2016.09.30-ra 24%-os csökkenés (2.607.578 e Ft-tal) látható a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A működési költségek legnagyobb arányát, szemben a bázisidőszakban mért 65%-kal, idén már csak 56%-ban adják az anyag jellegű ráfordítások (4.671.508 e Ft), amelynek legnagyobb része, 78%-a a Wamsler-csoportnál jelentkezett. A további 15% az építőiparnál, 6% a szállodánál keletkezik.

	ezer Ft			
	2015 Q1-Q3	2016 Q1-Q3	különbség év/év	változás év/év
Működési költség összesen	10 973 357	8 365 779	-2 607 578	-24%
Anyagjellegű ráfordítások	7 116 277	4 671 508	-2 444 769	-34%
Személyi jellegű ráfordítások	2 704 762	2 200 799	-503 963	-19%
Értékcsökkenés	685 904	417 673	-268 231	-39%
Értékvesztés	102 213	528	-101 685	-99%
Egyéb ráfordítások	364 201	1 075 271	711 070	195%

A személyi jellegű ráfordítások 26%-ot képviselnek a működési költségeken belül. A bázishoz viszonyítva ez 19%-os csökkenést jelent. A személyi jellegű ráfordításokon belül 1.638.878 e Ft a bérköltség, 182.459 e Ft a személyi jellegű egyéb kifizetések, 379.462 e Ft a bérjárulékok értéke.

Az összes működési költség 82%-a a Wamsler-csoportnál csapódik le, 9%-a az építőiparnál, és további 7% a szállodánál. Az egyéb kategória csupán 2%-ot tudhat magáénak, amelybe a holdingközpont is beletartozik.

Az üzemi eredmény a 2016.09.30-ra -658.944 e Ft, így 86%-kal, 304.364 e Ft-tal növekedett a veszteség a bázisidőszaki értékhez képest.

A pénzügyi bevételek értéke (-41.878 e Ft) a bázisévhez képest 40%-kal, a pénzügyi ráfordítások értéke (223.728 e Ft) azonban csak 17%-kal csökkent. Mindkét tétel az időszak kamatszámolásait és árfolyamkülönbözeteit tartalmazza.

A Vállalatcsoport konszolidált adózott eredménye -758.716 e Ft, a bázisévi -601.559 e Ft-tal szemben.

A Mérleg elemzése

A mérleg elemzésénél a 2015.12.31-ét tekintjük bázisnak.

Az OPIMUS cégcsoport a 2016. első háromnegyedét konszolidált szinten 22.676.007 e Ft mérlegfőösszeggel zárta, mely 39%-os növekedést jelent 2015. év végéhez viszonyítva.

A befektetett eszközök 7.857.030 e Ft, az eszközökön belül 35%-ot képviselnek, a forgóeszközök értéke ezzel szemben 14.818.977 e Ft, a mérlegfőcsoport 65%-át teszi ki.

A befektetett eszközök főcsoporton belül az ingatlanok, gépek, berendezések 5.731.164 e Ft, amely 3%-os, az immateriális javak 430.925 e Ft, 2%-os csökkenést mutat a bázishoz képest.

A goodwill, a befektetési célú ingatlanok és a befektetett pénzügyi eszközök értéke nem változott a tavalyi év végéhez képest.

Az adott kölcsönök összege 304.940 e Ft, mely szintén nem változott számottevően a bázisidőszakhoz viszonyítva.

A forgóeszközökön belül a készletek 2.836.972 e Ft, mely csupán 2%-os emelkedést mutat a tavalyi év végéhez képest.

A készleteken belül az anyagok 753.541 e Ft, a befejezetlen termelés, félkész készletek 488.814 e Ft. A késztermékek értéke 1.200.233 e Ft, míg az áruk értéke 394.384 e Ft.

A követelések összetevői közül kiemelendők: a vevőkövetelések 2.496.510 e Ft, mely 77%-os növekedést mutat, valamint az egyéb követelések: 8.560.225 e Ft, melynek a bázishoz képest elért

jelentős, két és félszeres növekedése továbbra is az OPIMUS PRESS Zrt. általi tevékenységéhez kötődik.

A *pénzeszköz és pénzeszközegenértékesek* értéke 8868.609 e Ft, 49%-os csökkenést mutatva a bázisidőszaki értéknek. Az összetevői: pénztár 19.096 e Ft, a bankszámla 849.513 e Ft.

A forrásoldalon a *saját tőke* összesen 7.469.912 e Ft, 10%-os csökkenést mutatva a bázisidőszakhoz képest.

A *Kötelezettségek* értéke 15.206.095 e Ft, szemben a tavaly év végi 8.092.951 e Ft-tal, mely 88%-os növekedést mutat.

A kötelezettségeken belül a *Hosszú lejáratú kötelezettségek* értéke 12.463.080 e Ft, 9.399.469 e Ft-tal nőtt a bázishoz viszonyítva, mely a *hitelek és kölcsönök* értékének jelentős növekedéséből ered, amely legnagyobb részben az OPIMUS PRESS Zrt. kötvénykibocsátásához, kisebb részben a Wamsler SE finanszírozásához kötődik.

A *céltartalékok* értéke 393.231 e Ft, mely a bázisértékhez képest megnégyszereződött.

A *Rövid lejáratú kötelezettségek* főcsoporton belül a *szállítói kötelezettségek* 1.207.142 e Ft-ot tesznek ki, melynek 74%-a a nehézipari, 14%-a a szállodai, 6%-a pedig az építőipari szegmens kötelezettsége.

A kötelezettségeken belüli eloszlást megfigyelve az tapasztalható, hogy míg a cégcsoport kötelezettségei 2015. év végével 38%-ban hosszú, 62%-ban a rövid lejáratúak voltak, addig 2016.09.30-án a hosszú lejáratú kötelezettségek 82%-ban, a rövid lejáratúak pedig 18%-ban jelentkeznek.

II. Gazdálkodási események, kilátások

2.1. Alaptőkét érintő események változások

A Társaságunk 2016. április 29-én megtartott éves rendes megismételt Közgyűlése felhatalmazta az Igazgatótanácsot 5 év határozott időtartalomra, az alaptőke 20.000.000.000 Ft-ig való felemelésére.

2016. első háromnegyed évében alaptőkét érintő változás nem történt.

2.2. Szervezeti és személyi változások

A Társaságunk 2016. január 11-én megtartott megismételt rendkívüli Közgyűlése döntött a Társaság székhelyének áthelyezéséről, az anyavállalat ismételten a Holding tulajdonában álló Révay Irodaházban székel.

Társaságunk 2016. április 29-én megtartotta az éves rendes megismételt Közgyűlését, melyen többek között új Igazgatótanácsi tagok kerültek megválasztásra.

Az Igazgatótanács tagjai:

Hudek Csaba
Nyuli Ferenc
Dr. Bálint Éva Mária
Dr. Malasics András
Mátrai Gábor

Az Audit Bizottság tagja:

(Az Igazgatótanács független tagjai)

Dr. Bálint Éva Mária
Dr. Malasics András
Mátrai Gábor

III. Nyilatkozat

Az **OPIMUS GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (1065 Budapest, Révay u. 10. a továbbiakban: „Társaság”) kijelenti, hogy a Társaság által készített vezetőségi jelentés a valóságnak megfelelő adatokat és állításokat tartalmaz, illetve nem hallgat el olyan tényeket és információkat, amelyek a Társaság részvényei valamint a Társaság és a konszolidációba bevont vállalkozások helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bírnak.

Hudek Csaba
elnök-vezérigazgató
OPIMUS GROUP Nyrt.

MELLÉKLETEK

1. SZ. MELLÉKLET: PÉNZÜGYI KIMUTATÁSOKHOZ KAPCSOLÓDÓ ADATLAPOK

PK1. Általános információ a pénzügy adatokra vonatkozóan

Auditált: Igen / Nem

Konzolidált: Igen / Nem

Számviteli elvek: magyar / IFRS (EU által elfogadott) / egyéb

PK2. Konzolidációs körbe bevont társaságok

Társaság neve	Ország	Tevékenységi kör	Tulajdoni hányad
OPIMA Kft.	Magyarország	Termékgyártás, forgalmazás	78,38 %
SZ és K 2005. Kft.	Magyarország	Ingatlanhasznosítás	100 %
EURO GENERÁL Zrt.	Magyarország	Építőipar	50 %
KŐRÖSI INGATLAN Kft.	Magyarország	Ingatlanhasznosítás	50 %
OBRA Kft.	Magyarország	Vagyonkezelés	100 %
Révay 10 Kft.	Magyarország	Ingatlan bérbeadás	100 %
Wamsler SE	Magyarország	Háztartási készülékgyártás	99,93 %
WHKT GmbH	Németország	Készülék kereskedelem	99,93 %
Wamsler Bioenergy GmbH	Németország	Készülék kereskedelem	99,93 %
Holiday Resort Kreisberg-Murau GmbH	Ausztria	Szállodaüzemeltetés	100 %
OPIMUS PRESS Zrt.	Magyarország	Egyéb információs szolgáltatás	100%

PK3. Konszolidált mérleg

Megnevezés (adatok ezer Ft-ban)	2016N3	2015
ESZKÖZÖK		
Befektetett eszközök		
Ingatlanok, gépek, berendezések	5 731 164	5 933 710
Immateriális javak	430 925	437 811
Goodwill	2 756	2 756
Befektetési célú ingatlanok	1 335 270	1 335 270
Befektetett pénzügyi eszközök	2 955	2 955
Adott kölcsönök	304 940	310 093
Halasztott adó követelések	49 020	50 250
Összes befektetett eszköz	7 857 030	8 072 845
Forgóeszközök		
Készletek	2 836 972	2 782 178
Biológiai eszközök	0	0
Tárgyévi társasági adó követelés	2 916	2 916
Vevők	2 496 510	1 409 788
Beruházási szerződésekből eredő vevőkövetelések	53 745	33 124
Egyéb követelések	8 560 225	2 363 593
Pénzeszközök és pénzeszköz egyenértékesek	868 609	1 699 185
Összes forgóeszköz	14 818 977	8 290 784
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	22 676 007	16 363 629
FORRÁSOK		
Saját tőke		
Jegyzett tőke	7 897 759	7 897 759
Visszavásárolt saját részvény	-135 108	-135 108
Tőketartalék	7 012 148	7 012 149
Felhalmozott eredmény	-7 556 403	-6 751 429
Ártértekélesi különbség	69 739	79 452
Anyavállalati részvényesekre jutó saját tőke összesen	7 288 135	8 102 823
Külső tulajdonosok részesedése	181 777	167 855
Saját tőke összesen	7 469 912	8 270 678
Kötelezettségek		
Hosszú lejáratú kötelezettségek		
Hitelek és kölcsönök	11 966 257	2 861 584
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	5 661	5 661
Céltartalékok	393 231	98 435
Halasztott adó kötelezettség	97 931	97 931
Hosszú lejáratú kötelezettségek összesen	12 463 080	3 063 611
Rövid lejáratú kötelezettségek		
Hitelek és kölcsönök	504 669	3 078 337
Szállítók és egyéb kötelezettségek	2 195 623	1 902 812
Tárgyévi társasági adó kötelezettség	42 723	48 191
Rövid lejáratú kötelezettségek összesen	2 743 015	5 029 340
FORRÁSOK ÖSSZESEN	22 676 007	16 363 629

PK4. Konszolidált eredménykimutatás

Megnevezés (adatok e Ft-ban)	2016N3	2015N3
Árbevétel	7 649 362	9 608 475
Aktívált saját teljesítmények értéke	16 411	422 816
Társult vállalkozás kvázi eladásából származó profit	0	0
Egyéb működési bevétel	41 062	587 486
Összes működési bevétel	7 706 835	10 618 777
Anyagjellegű ráfordítások	4 671 508	7 116 277
Személyi jellegű ráfordítások	2 200 799	2 704 762
Értékcsökkenés	417 673	685 904
Értékvesztés	528	102 213
Egyéb működési költségek és ráfordítások	1 075 271	364 201
Összes működési költség	8 365 779	10 973 357
Üzleti tevékenység eredménye	-658 944	-354 580
Pénzügyi műveletek bevételei	41 878	70 056
Pénzügyi műveletek ráfordításai	223 728	270 065
Pénzügyi műveletek vesztesége/nyeresége	-181 850	-200 009
Adózás előtti eredmény	-840 794	-554 589
Halasztott adó	61 155	21 749
Nyereségadó ráfordítás	-143 233	25 221
Időszak nyeresége folyamatos tevékenységből	-758 716	-601 559
Eredmény megszűnő tevékenységből	0	0
Adózott eredmény	-758 716	-601 559
Felosztható eredmény - Anyavállalat	-772 637	-585 274
Felosztható nyereség - Nem ellenőrző érdekeltségek	13 921	-16 285
Egyéb átfogó jövedelem		
Külföldi tevékenységek devizaátszámításakor felmerült árfolyam- különbségek	14 903	-297 776
Egyéb átfogó jövedelem összesen	14 903	-297 776
Időszaki átfogó jövedelem összesen	-743 813	-899 335
Felosztható teljes átfogó eredmény - Anyavállalat	-757 735	-882 843
Felosztható teljes átfogó eredmény - Nem ellenőrző érdekeltségek	13 922	-16 492

PK5. Konszolidált cash flow kimutatás

Megnevezés (adatok e Ft-ban)	2016.01.01- 2016.09.30	2015.01.01- 2015.12.31.
Adózás előtti eredmény	-840 794	-2 184 293
Egyéb átfogó eredmény változása	-9 713	-22 519
Kapott osztalék	0	0
Értékcsökkenés és amortizáció	209 432	664 598
Elszámolt értékvesztése és visszairása	0	757 130
Befektetési célú ingatlanok átértékelése	0	49 903
Céltartalékok növekedése/csökkenése	294 796	-137 291
Befektetett eszközök értékesítéséből származó nyereség/veszteség	0	722 280
Vevő követelések csökkenése/növekedése	-1 107 343	497 170
Forgóeszközök csökkenése/növekedése (vevők, pénzeszköz és egyenértékesek nélkül)	-6 201 685	335 156
Szállítói tartozások csökkenése/növekedése	308 141	-932 416
Egyéb rövidlejáratú kötelezettségek csökkenése/növekedése	-19 568	168 197
	-7 366 734	-82 085
Fizetett nyereségadó	0	-31 529
Működési tevékenységből származó nettó Cash Flow	-7 366 734	-113 614
Kapott osztalék	0	0
Befektetett eszközök beszerzése	0	-457 011
Befektetett eszközök értékesítése	0	7 261
Leányvállalat és üzleti egység értékesítésének bevétele	0	878 171
Befektetési tevékenységből származó nettó Cash Flow	0	428 421
Részvénykibocsátás	0	0
Leányvállalati részesedés változás	0	0
Beruházási támogatás változtatás	0	-14 022
Hitelek és kölcsönök felvétele	308 205	76 364
Hitelek és kölcsönök törlesztése	0	-247 832
Hitelek és kölcsönök kihelyezése	5 153	77 187
Alapítókkal szembeni ill. egyéb hosszú lejáratú kötelezettség változás	6 222 800	-116 617
Finanszírozási tevékenységből származó nettó Cash Flow	6 536 158	-224 920
Nettó pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes változása	-830 576	89 887
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes állomány időszak elején	1 699 185	1 609 298
Pénzeszköz és pénzeszköz egyenértékes állomány időszak végén	868 609	1 699 185

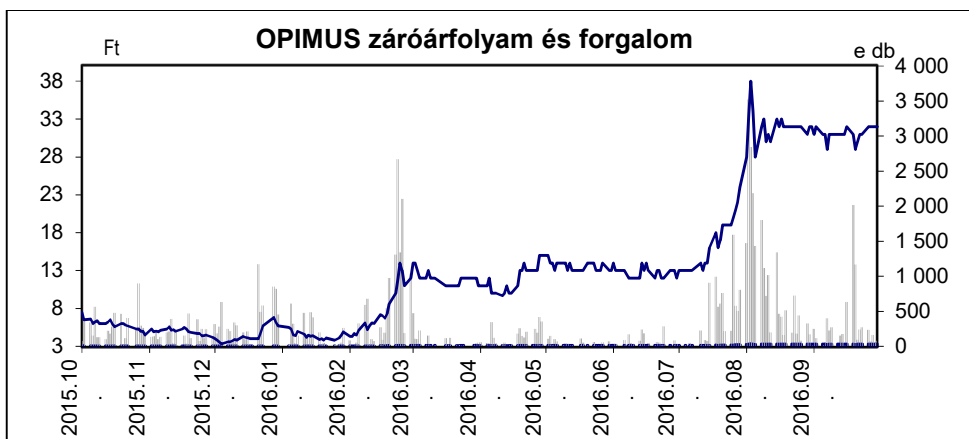
2. SZ. MELLÉKLET: RÉSZVÉNYSTRUKTÚRA, TULAJDONOSI KÖR

Az OPIMUS GROUP Nyrt. alaptőkéjét a vezetőségi jelentés elkészítésével egyidejűleg 315.910.361 db, egyenként 25 Ft névértékű törzsrészvény alkotja. A törzsrészvények dematerializált formában léteznek, és a Budapesti Értéktőzsde „B” kategóriás részvényei között vannak jegyezve HU0000110226 ISIN-azonosító alatt. A részvény megnevezése OPIMUS törzsrészvény. Megjelölése: OPIM



Részvény információk	2015 Q3	2016 Q3	változás év/év
Záróár (Ft)	7,5	32	327%
Részvénytársaság (db)	315 910 361	315 910 361	0%
Piaci kapitalizáció (Mrd Ft)	2,4	10,1	321%

*Tőzsdére bevezetett darabszám



Az OPIMUS részvény árfolyama az év eleji 5,5 Ft/db-ról 2016.09.30-ra 32 Ft/db-ra emelkedett, a beszámoló leadásának időpontjában pedig 40 Ft/db.

RS2. A saját tulajdonban lévő részvények mennyiségének (db) alakulása a bevezetett sorozatra vonatkozóan:

	Résztesedés	
	db	%
Társasági szinten	-	-
Leányvállalatok: Wamsler SE	5.404.333	1,71
Összesen	5.404.333	1,71

1 Konszolidációba bevont társaságok.

Az anyavállalat nem rendelkezik saját tulajdonban lévő részvényekkel. A közkezhányad mértéke 49,50%.

RS3. Az 5%-nál nagyobb tulajdonosok felsorolása, bemutatása

A Társaság 5% feletti részesedéssel rendelkező részvényesei a jelentés lezárásnak időpontjában a bejelentések és a részvénykönyv alapján a megkeletkezett és Tőzsdére bevezetett részvényekre vetítve:

Név	Letétkezelő	Mennyiség (db)	Részesedés (%)
CARIATI HOLDING LTD	nem	77.516.950	24,54
TAC INVESTMENT LTD	nem	50.113.993	15,86
STATUS Capital Befektetési Zrt.	nem	26.478.385	8,38

RS4. A Kibocsátó értékpapír struktúrája

A Kibocsátó jegyezett tőkéje	7 897 759 025 Ft
Az értékpapír előállítási módja	dematerializált
Az értékpapír típusa	törzsrészvény
Részvényfajta	névre szóló
Névértéke	25 Ft
A Tőzsdei értékpapír bevezetésének éve	1998
Sorozat és sorszám	„A”
Az értékpapírhoz kapcsolódó jogok felsorolása	teljeskörű

3. SZ. MELLÉKLET: SZERVEZETI, MŰKÖDÉSI ADATOK

TSZ1. Általános cégalapítás

A társaság cégneve:	OPIMUS GROUP Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
A társaság rövidített cégneve:	OPIMUS GROUP Nyrt.
A Társaság cégjegyzékszám:	Fővárosi Törvényszék Cégbírósága Cg. 01-10-042533, Magyarország
A társaság címe:	1065 Budapest, Révay u. 10.
Telefon:	(36-1) 433-07-00
Telefax:	(36-1) 433-07-03
A társaság e-mail címe:	info@opimus.com
A társaság bejegyzett internet elérhetősége:	www.opimus.com
A társaság alaptőkéje:	7.897.759.025,- Ft
A hatályos alapszabály kelte:	2016. április 29.
A Társaság működésének időtartama:	határozatlan
A Társaság üzleti éve:	a naptári évvel egyező, amely minden év január 1-től december 31-ig tart
A Társaság tevékenysége:	Főtevékenység: 6420*08 Vagyonkezelés (holding)
Az Igazgatótanács tagjai:	Hudek Csaba Nyuli Ferenc Dr. Bálint Éva Mária Dr. Malasics András Mátrai Gábor
Az Audit Bizottság tagja:	Dr. Bálint Éva Mária Dr. Malasics András Mátrai Gábor

A Társaság könyvvizsgálója:

ALPINE Gazdasági Tanácsadó és Könyvvizsgáló Kft. (Cg.: 01-09-068660; székhelye: 1026 Budapest, Pasaréti u. 59.; kamarai nyilvántartási szám: 001145) IFRS minősítésének száma: IFRS000109
A könyvvizsgálatért felelős személy: Forgács Gabriella, kamarai tagsági szám: 003228; IFRS minősítésének száma: IFRS000106).

Közzétételi információk:

A Holdingcsoportot érintő eseményekről, intézkedésekről folyamatosan tájékoztatjuk a részvényeseket és az érdeklődőket a Budapesti Értéktőzsde honlapján (a kibocsátók listája, OPIMUS GROUP Nyrt. Közzétételek cím alatt), a www.kozzetetelek.hu oldalon és a Társaság honlapján az alábbi elérhetőségen: hirDETmeny.opimus.com.

Alkalmazottak számának alakulása:

	2015. szeptember 30.	2015. december 30.	2016. szeptember 30.
Társasági szinten	6	6	5
Csoport szinten	1006	789	748

TSZ 2. Vezető állású tisztségviselők, stratégiai alkalmazottak részvénytulajdonosa

A Társaság vezető állású tisztségviselőit, stratégiai alkalmazottjait az alábbi táblázat mutatja be:

Jelleg	Név	Beosztás	Megbízás kezdete	Megbízás vége	Saját részvény tulajdon
ITT	Hudek Csaba	elnök	2013.06.11.	2018.06.11.	-
SP	Hudek Csaba	általános vezérigazgató	2011.08.23.		-
ITT	Nyuli Ferenc	tag	2016.04.29.	2018.06.11.	-
ITT	Dr. Bálint Éva Mária	tag	2016.04.29.	2018.06.11.	-
ITT	Dr. Malasics András	tag	2016.04.29.	2018.06.11.	-
ITT	Mátrai Gábor	tag	2016.04.29.	2018.06.11.	-

ITT: igazgatótanács tagja
SP: stratégiai alkalmazott

A Társaság 2016. évben tartott közgyűlése határozatainak összefoglalása:

Száma	Tárgy, rövid tartalom
1/2016. (I.11.)	A Társaság székhely-módosításának és ezzel összefüggésben az Alapszabály módosításának elfogadása
2/2016. (I.11.)	Döntés a Wamsler SE részvényeinek óvadékba helyezésének elutasításáról
3/2016. (IV.29.)	2015. évi beszámoló elfogadása
4/2016. (IV.29.)	2015. évi konszolidált beszámoló elfogadása
5/2016. (IV.29.)	2015. évi Éves Jelentés elfogadása
6/2016. (IV.29.)	Felelős Társaságirányítási Jelentés elfogadása
7/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi és Audit Bizottsági tagok lemondásának tudomásulvétele
8/2016. (IV.29.)	Igazgatótanács munkájának értékelése
9/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi tag megválasztása (Nyuli Ferenc)
10/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi tag megválasztása (Dr. Malasics András)
11/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi tag megválasztása (Mátrai Gábor)
12/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi tag megválasztása (Dr. Bálint Éva Mária)
13/2016. (IV.29.)	Igazgatótanácsi tagok díjazásának megállapítása
14/2016. (IV.29.)	Audit Bizottság tagjának megválasztása (Dr. Malasics András)
15/2016. (IV.29.)	Audit Bizottság tagjának megválasztása (Mátrai Gábor)
16/2016. (IV.29.)	Audit Bizottság tagjának megválasztása (Dr. Bálint Éva Mária)

17/2016. (IV.29.)	Audit Bizottság tagok díjazásának megállapítása
18/2016. (IV.29.)	Könyvvizsgáló megválasztása, díjazásának meghatározása
19/2016. (IV.29.)	Az Igazgatótanács felhatalmazása alaptőke-felemelésére

Az időszakban közzétett tájékoztatások:

2016.01.04.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.01.11.	Közgyűlési határozatok
2016.02.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.02.25.	Tulajdonosi bejelentés
2016.02.26.	Tájékoztató honlappal kapcsolatban
2016.03.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.03.17.	Tájékoztató cégalapítással kapcsolatban
2016.03.18.	Közgyűlési meghívó
2016.03.29.	Közgyűlési előterjesztések
2016.04.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.04.11.	A Társaság hatályos Alapszabálya
2016.04.11.	Tájékoztató székhelyváltás cégjegyzékbe történő bejegyzéséről
2016.04.15.	Az OPIMUS GROUP Nyrt. Közgyűléssel kapcsolatos tájékoztatása
2016.04.15.	Tájékoztató az OPIMUS PRESS Zrt.-vel kapcsolatban
2016.04.29.	Közgyűlési Határozatok
2016.04.29.	Éves jelentés
2016.04.29.	Felelős Társaságirányítási Jelentés
2016.05.02.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.05.06.	Tájékoztató a Társaság vezető tisztségviselőiről
2016.05.19.	Összefoglaló jelentés
2016.05.19.	Vezetőségi jelentés
2016.06.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.06.02.	Tájékoztató az Alapszabályt érintő változások bejegyzéséről
2016.06.02.	Az OPIMUS GROUP Nyrt. hatályos Alapszabálya
2016.06.29.	Tájékoztató a Wamsler SE-vel kapcsolatban
2016.06.30.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.08.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.08.08.	Tájékoztató stratégiai alkalmazottal kapcsolatban
2016.08.24.	Féléves jelentés
2016.09.01.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.10.03.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról
2016.10.25.	Tájékoztató az OPIMUS PRESS Zrt. részvényszerzéséről
2016.11.02.	Tájékoztató az alaptőke nagyságáról és a szavazati jogok számáról