

OTT-ONE Nyrt.

1024 Budapest Lövőház u. 2-6. IV. em.

01-10-046724
cégjegyzékszám

22792309-7219-114-01
statisztikai szám

Éves beszámoló

A beszámolási időszak

kezdete:
2021.01.01

vége:
2021.12.31.

Kelt: 2022.04.19.
Név:

OTT-ONE Nyrt.
1051-Budapest,
Széchenyi István tér 7-8.
Adószám: 22792309-7219-114-01



Képviselő aláírása

OTT-ONE Nyrt.

EGYEDI PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)

Ssz.	Melléklet	Megnevezés / E Ft	2021.12.31	2020.12.31
1 A		Forgóeszközök	2 297 424	7 561 630
2 I.	3	<i>Pénzeszközök</i>	8 588	43 571
3 1.	3	Szabad rendelkezésű pénzeszközök	8 588	43 571
4 2.		Elkülönített pénzeszközök	0	0
5 3.		Azonnal pénzé tehető, likvid értékpapírok	0	0
6 II.	4	<i>Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok</i>	0	0
7 1.		Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
8 2.		Eladásra szánt hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
9 3.		Egyéb céllal tartott hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
10 III.	5	<i>Követelések</i>	551 126	6 974 455
11 1.*	5, 32	Vevőkövetelések	426 303	787 028
12 2.*	5, 32	Szerződéses eszköz (IFRS 15)	87 894	34 280
13 3.		Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelései	0	0
14 4.		Termékre és szolgáltatásra adott előlegek	0	0
15 5.		Letétek, óvadékok	0	0
16 6.	5	Egyéb követelések	36 929	6 153 147
17 7.		Halasztott adókövetelés várhatóan megtérülő összege	0	0
18 8.		Folyamatban lévő kivitelezések ráfordításainak és bevételeinek pozitív egyenlege	0	0
19 IV.	6	<i>Készletek</i>	1 737 710	543 604
20 1.		Késztermékek	0	0
21 2.		Befejezetlen és félkész termékek	0	0
22 3.		Növendék-, hízó- és egyéb állatok	0	0
23 4.		Alap, segéd és üzemanyagok	0	0
24 5.	6	Kereskedelmi áruk	1 737 710	543 604
25 6.	6	Szolgáltatói készlet	0	0
26 V.		<i>Halasztott ráfordítások</i>	0	0
27 B		Hosszú távú befektetések	7 523	11 562
28 I.	7	<i>Értékpapírbefektetések (megszűnő tevékenység)</i>	0	0
29 1.		Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
30 2.		Egyéb céllal tartott hitel- és 20% alatti tulajdon viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0
31 3.		Konszolidációba bevont vállalkozásokkal kapcsolatos befektetések	0	0
32 4.		Befektetések nem konszolidált vállalkozásokba, kapcsolt vállalkozásokba	0	0
33 II.		<i>Befektetési alapokba történő befektetések</i>	0	0
34 III.	8	<i>Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök</i>	7 523	11 562
35 IV.		<i>Hátrasorolt követelések</i>	0	0
36 V.		<i>Tárgyi eszköz befektetések</i>	0	0
37 C		Ingatlanok, ingók a termelésben	1 246 604	1 435 333
38 I.		<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</i>	931	993
39 II.	9	<i>Gépek, berendezések, járművek</i>	457 556	17 044
40 III.		<i>Nagyértékű szerszámok</i>	0	0
41 IV.		<i>Lizingelt eszközök</i>	0	0
42 V.		<i>Biológiai eszközök, természeti erőforrások</i>	0	0
43 VI.	9	<i>Folyamatban lévő beruházások, felújítások</i>	788 117	1 417 296
44 D	10	Immateriális javak	485 636	510 231
45 I.		<i>Kísérleti fejlesztés értéke</i>	0	0
46 II.		<i>Vagyoni értékű és egyéb használati jogok (ingatlanhoz nem kapcsolódó jogok)</i>	0	0
47 III.	10	<i>Vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek</i>	363 850	467 992
48 IV.		<i>Üzleti vagy cégérték (Megszűnő tevékenység)</i>	0	0
49 V.	10	<i>Fejlesztés, kivitelezés alatt álló immateriális javak</i>	99 558	0
50 VI.	10	<i>Eszköz használati jogok</i>	22 228	42 239
51		Eszközök összesen	4 037 187	9 518 756

OTT-ONE Nyrt.

EGYEDI PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)

Ssz.	Melléklet	Megnevezés / E Ft	2021.12.31	2020.12.31
52	E	Rövid lejáratú kötelezettségek	1 254 629	6 792 613
53	1.	11 Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	464 663	92 232
54	2.	12 Szerződéses kötelezettség (IFRS 15)	374 876	6 130 507
55	3.*	13, 32 Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	67 634	67 634
56	4.	Kapott előlegek, előrefizetések	0	0
57	5.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konsolidált rövid lejáratú kötelezettségei	0	0
58	6.	14 Halasztott bevételek	0	173 250
59	7.	Halasztott adótartozások	0	0
60	8.	16 Egyéb rövid lejáratú céltartalék	23 000	0
61	9.*	15, 32 Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	324 456	328 990
62	F	Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek	36 452	34 245
63	1.	Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	0	0
64	2.	Tartozások kötvénykibocsátásból, átváltoztatható kötvények	0	0
65	3.	Lízingtartozások	0	0
66	4.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konsolidált hosszú lejáratú kötelezettségei	0	0
67	5.	17 Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 859	21 722
68	6.	18 Halasztott adókötelezettségek	27 593	12 523
69	7.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0
70	8.	Várható jövőbeni kötelezettségek	0	0
71	G	20 Saját tőke	2 746 106	2 691 898
72	I.	Jegyzett tőke	645 336	645 336
73	II.	(-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken	0	0
74	III.	A részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	0	0
75	IV.	Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	666 946	612 738
76	V.	Piaci értékelési különbözetek	0	0
77	VI.	Tőketartalék	1 433 824	1 433 824
78	VII.	Halmazott egyéb átfogó jövedelem	0	0
79		Források összesen	4 037 187	9 518 756

1 -

OTT-ONE Nyrt.

EGYEDI EREDMÉNYRE ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
Ssz.		Melléklet	Megnevezés / E Ft	2021.12.31	2020.12.31
1	+	21	Értékesítés nettó árbevétele	6 015 062	11 696 643
2	+/-	26	Aktivált saját teljesítmények	37 686	0
3	-	22	Anyagjellegű ráfordítások	5 823 460	11 112 728
4	-	23	Személyi jellegű ráfordítások	93 861	57 350
5	-	24	Értécsökkenési leírás	132 304	190 604
6	+	25	Egyéb bevételek és nyereségek	90 396	960 054
*7	+	27	Egyéb ráfordítások és veszteségek	43 514	1 150 569
8	=		Üzleti tevékenység eredménye	50 005	145 446
9	+	28	Pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei	161 072	442 049
10	+	28	Pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei	111 703	346 047
11	=		Adózás előtti eredmény	99 374	241 448
*12	-	29	Jövedelemadó	45 166	39 212
13	=		Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye	54 208	202 236
14	+/-		Megszűnő tevékenység eredménye	0	0
15	-		Jövedelemadó	0	0
16	=		Megszűnő tevékenység adózott eredménye	0	0
17	+/-		Számviteli politika változás kumulált hatása	0	0
18	-		Jövedelemadó	0	0
19	=		A számviteli politika változásainak adózott eredménye	0	0
20	-		Külső tulajdonosokra jutó érdekelttség	0	0
21	=		Adózott vállalkozási eredmény	54 208	202 236
22		30	Alap egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)	1,5120	5,6409
23			Hígított egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)	1,5120	5,6409

1

OTT-One Nyrt.

Saját tőke változás kimutatása

Adatok E Ft-ban

Melléklet	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék (árszó)	Eredmény-tartalék	Saját tőke összesen
Egyenleg 2020. január 1.-én	645 336	1 433 824	410 502	2 489 662
19 Tárgyévi átfogó eredmény	-	-	202 236	202 236
19 Részvénykibocsátás miatti növekedés	-	-	-	-
19 Osztalékok	-	-	-	-
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében				
19 megjelenített tranzakciók összesen			-	-
Egyenleg 2020. december 31.-én	645 336	1 433 824	612 738	2 691 898
19 Tárgyévi átfogó eredmény	-	-	54 208	54 208
Részvénykibocsátás miatti növekedés	-	-	-	-
19 Osztalékok	-	-	-	-
Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében				
19 megjelenített tranzakciók összesen			-	-
Egyenleg 2021. december 31.-én	645 336	1 433 824	666 946	2 746 106

1 -

OTT-One Nyrt.
Cash flow kimutatás

Adatok E Ft-ban	Mel- léklet	2021. dec. 31.-én végződő üzleti év	2020. dec. 31.-én végződő üzleti év
Működési tevékenységből származó cash flow			
* Szokásos tevékenységből származó pénzáramlás		1 206 963	420 813
Kapott kamat	28	-	157
Fizetett kamat	28	(3 666)	(1 741)
* Fizetett nyereségadó	29	(30 096)	(20 978)
Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow		1 173 201	398 251
Befektetési tevékenységből származó cash flow			
Ingatlanok, gépek és berendezések beszerzése	9	(455 075)	(288 776)
Ingatlanok, gépek és berendezések értékesítéséből származó pénzeszközök		180	55 090
Immateriális javak beszerzése	10	(736 163)	(160 536)
Értékpapírbefektetések értékesítése	7	-	-
Kapcsolt feleknek adott kölcsönök		-	-
Kapcsolt felektől kapott kölcsöntörlesztések		-	-
Kapott kamat		-	-
Befektetési tevékenységre felhasznált nettó cash flow		(1 191 058)	(394 222)
Pénzügyi tevékenységből származó cash flow			
Törzsrészesvények kibocsátásából származó pénzeszközök		-	-
Hitelek/kölcsönök felvétele		-	-
* Hitel/kölcsön visszafizetése	13	-	(5)
A lízingszolgáltatás tőkerészehez kötődő kifizetések	15,17	(17 126)	(4 526)
Anyavállalat tulajdonosainak fizetett osztalék		-	-
Pénzügyi tevékenységből származó/ (felhasznált) nettó cash flow		(17 126)	(4 531)
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek nettó (csökkenése)/ növekedése		(34 983)	(502)
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek év elején	3	43 571	44 073
Pénz és pénzeszköz-egyenértékeseken elért árfolyamnyereség/(veszteség)		(5)	-
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek év végén	3	8 588	43 571

1 -



OTT-ONE Nyrt.

1024 Budapest, Lövőház utca 2-6. IV. em.

NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI
STANDARDOK (IFRS) SZERINT ELKÉSZÍTETT
2021. DECEMBER 31-RE VONATKOZÓ
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓ
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE - KIEGÉSZÍTŐ MEGJEGYZÉSEK

2022. április 19.

1.	Általános bemutatás.....	1
1.1.	A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása:.....	1
1.2.	Új standardok és értelmezések	1
1.3.	Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat	2
1.4.	Cégjellemzők.....	2
2.	A számviteli politika	2
2.1.	A számviteli politika lényeges elemei	2
2.1.1.	A számviteli rendszer.....	2
2.1.2.	Az IFRS számviteli alapelveket jellemző előírások:	3
2.1.3.	Lényeges összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:	3
2.1.4.	Áttérés az IFRS alkalmazására	3
2.1.5.	Az üzemi bevételek bemutatása.....	4
2.1.6.	Pénzügyi eszközök.....	6
2.1.7.	Pénzügyi kötelezettségek.....	7
2.1.8.	Lejáratig tartandó befektetések	8
2.1.9.	Kölcsönök és követelések	8
2.1.10.	Egyéb pénzügyi kötelezettség	9
2.1.11.	Az immateriális javak bemutatása.....	9
2.1.12.	Az immateriális javak értékelése-elszámolása:.....	10
2.1.13.	Működési szegmensek IFRS 8:	11
2.2.	A számviteli politika változása.....	11
2.3.	Bizonytalansági tényezők.....	11
2.3.1.	A követelésekre elszámolt értékvesztés.....	12
2.3.2.	Értékcsökkenés, eszközök értékvesztése.....	12
2.3.3.	Eszközökhöz kapcsolódó jövőbeni hasznok becslése	12
3.	A pénzeszközök bemutatása	13
4.	Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok.....	13

5.	A követelések bemutatása.....	13
6.	A készletek.....	14
7.	Értékpapírbefektetések	16
8.	Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök	16
9.	Ingtalanok, ingók a termelésben	16
10.	Immateriális javak szerkezete	18
11.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból.....	21
12.	Szerződéses kötelezettség (IFRS 15)	22
13.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	22
14.	Halasztott bevételek.....	22
15.	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	23
16.	Egyéb rövid lejáratú céltartalék.....	23
17.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek.....	24
18.	Halasztott adókötelezettségek	24
19.	Halasztott adó követelések és adókötelezettségek bemutatása.....	25
20.	A saját tőke bemutatása	26
21.	Értékesítés nettó árbevétele	28
22.	Anyagjellegű ráfordítások.....	28
23.	Személyi jellegű ráfordítások	30
24.	Értékcsökkenési leírás.....	30
25.	Egyéb bevételek és nyereségek	30
26.	Aktivált saját teljesítmények.....	31
27.	Egyéb ráfordítások	31
28.	Pénzügyi eredmények bemutatása.....	32
29.	Jövedelemadók	33
30.	Alap egy részvényre jutó eredmény.....	34
31.	Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti eredmény (EBITDA)	35

32.	Az állami támogatások bemutatása (IAS 41.57).....	35
33.	Számviteli változások és hibák bemutatása (IAS 8)	36
34.	Az előző időszakot módosító tételek	36
35.	Eredményre és egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás - szegmens eredmény (az IAS/IFRS előírásai szerint).....	37
36.	Kockázatok bemutatása.....	39
36.1.	Likviditási kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése	39
36.2.	Piaci kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése	39
36.2.1.	Árfolyamkockázat.....	39
36.2.2.	Kamatláb kockázat:	40
37.	Kiegészítő adatok:	41
37.1.	Létszám adatok:	41
37.2.	A részvény alapú kifizetések értékelésének bemutatása (IFRS 2.44, 45)	41
37.3.	Mérlegfordulónapot követő események.....	41
37.4.	Adózott eredmény felhasználásra (osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat	44
37.5.	Könyvvizsgálat díja	44
37.6.	Közzétételre engedélyezés.....	44

1. Általános bemutatás

1.1. A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása:

Szervezeti forma:	Nyilvánosan működő részvénytársaság
A Szervezet adószáma:	22792309-2-41
A Szervezet KSH száma:	22792309-7219-114-01
Cégjegyzékszám:	01 10 046724
Alapítás ideje:	2010.07.29
Főtevékenysége	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Székhelye:	1024 Budapest, Lövőház utca 2-6. IV. em.
A vállalkozás internetes honlapja:	www.ott-one.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere	Composoft pénzügyi számviteli rendszer
Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai:	NEMLEGES

1.2. Új standardok és értelmezések

A pénzügyi beszámoló vonatkozó évi évében a Társaság már alkalmazza az IFRS 9 Pénzügyi instrumentumok besorolás és értékelés standardot (hatályos: 2018. január 1-jétől). A standard új követelményeket vezetett be a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek besorolásával, értékelésével és értékvesztésével kapcsolatban. IFRS 15 Vevőkkel kötött szerződésekből származó bevételek elszámolásai (hatályos: 2018. január 1-jétől). Az IASB 2014. május 28-án új standardot bocsátott ki az ügyfelekkel kötött szerződésekből származó árbevétel elszámolásáról. Az új standard felváltotta az IAS 18 Bevételek és az IAS 11 Beruházási szerződések szabályozását a bevételek elszámolása terén. Az új standard szerint a vállalatok egy „ötlépcsős modellt” alkalmaznak annak meghatározására, hogy mikor és milyen összegben jelenítsék meg az árbevételt. A modell szerint a bevételt úgy kell megjeleníteni, hogy az kifejezze az „ígért” termék vagy szolgáltatás átruházását, olyan összegben, amelyre a vállalat a várakozásai szerint jogosult lesz.

A cég 2019. évtől alkalmazza az IFRS 16 Lízing (hatályos: 2019. január 1-jétől) szabályozást. Az IASB 2016. január 13-án új standardot bocsátott ki a lízingek elszámolásával kapcsolatban. Az IFRS-t alkalmazó társaságok számára a 2019. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakokban vált kötelezővé az új lízing standard alkalmazása. Az új standard felváltotta az IAS 17 Lízing standard jelenlegi szabályozását, és alapvetően megváltoztatta az operatív lízingek eddigi elszámolásait.

Az új szabvány a lízingek megjelenítésére, értékelésére, bemutatására és a kapcsolódó közzétételekre tartalmaz szabályozást.

A társaság az IFRS 16 Lízing a 2019. január 1-jét követően alkalmazza.

Az IFRS 16 Lízingek standard első alkalmazás időpontjában a gazdálkodó egység azt választotta, hogy a 2019. január 1. előtti szerződéseket nem értékeli újra, hogy a szerződés lízing-e, vagy lízinget tartalmaz-e. A gazdálkodó egység ehelyett a következőként jár el: Az IFRS 16 standardot nem alkalmazza azokra a szerződésekre, amelyeket az IAS 17 standard és az IFRIC 4 értelmezés alapján korábban nem azonosítottak lízinget tartalmazóként.

1.3. Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat

A pénzügyi kimutatások az EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (IFRS) összhangban készültek.

1.4. Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Májér Bálint
Beszámoló aláírására jogosult címe:	1026 Budapest, Guyon Richárd utca 6. fszt. 1.
Igazgatóság:	Májér Bálint Hévizi Emese Zsófia dr. Pozsgay Péter
Felügyelő Bizottság	Prof. Dr. Nemeskéri Zsolt dr. Fábíán Ábel Balázs dr. Szabó-Kovács Réka
A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező.	
Könyvvizsgáló:	Kajtár László
Könyvvizsgáló társaság:	ny.sz.: 000269
IFRS beszámoló összeállításáért felelős személy	Sipos Dániel
reg.szám:	203224
igazolvány szám:	024030

2. A számviteli politika

2.1. A számviteli politika lényeges elemei

2.1.1. A számviteli rendszer

Könyvvezetés pénzneme:	forint (HUF)
Könyvelési rend:	kettős könyvvitel, Európai Unió által elfogadott IFRS (International Financial Reporting Standards)
Üzleti év fordulónapja:	2021.12.31
A mérlegkészítés időpontja:	2022. április 19.
A közzétételre engedélyezés időpontja: (35.6 pont)	Az IAS 10.17. szerint a mérleg fordulónap utáni események eddig a napig lettek figyelembe véve, ezen a napon engedélyezte a Társaság a pénzügyi kimutatás kibocsátását.

	A legfőbb tulajdonosi szervnek a legfőbb szervi gyűlésig és ezen a gyűlésen joga van a pénzügyi kimutatások módosítására.
A beszámolás formája:	éves IFRS beszámoló
A beszámoló bemutatási pénzneme:	forint (HUF)
Funkcionális valuta választására nem került sor. (IAS 21.53)	
A pénzügyi kimutatás adatai, kiegészítő megjegyzései ezer HUF-ban szerepelnek, ahol nem, ott az egyértelműen kiemelésre kerül.	
A pénzügyi kimutatásokban az eszközök kimutatását és értékelését az egyik időszakról a másik időszakra nem változtatjuk, kivéve, ha nyilvánvaló, a tevékenység lényeges változása vagy értelmezés, szabályváltozás miatt szükséges az értékelési vagy besorolási gyakorlatunk változtatása.	

A pénzügyi kimutatások az IAS 1.29. szerint minden lényeges eszközcsoporthoz azon belül minden lényeges eszközféleséget típus és funkció szerint tartalmazzák az előző év összehasonlító adataival egyetemben likviditási sorrendben.

Ha az összehasonlíthatóság sérül, azt az adott mérleg sor bemutatásánál kiemeljük. Eszközeink és forrásaink besorolásánál esedékességi (12 hónap) elkülönítést követünk.

A tárgyidőszakban nem tértünk el a standardok előírásaitól, a Társaság vezetése nem érzi úgy, hogy bármely standard vagy értelmezés olyannyira félrevezető lehetne, hogy ütközne a pénzügyi kimutatás elveivel.

2.1.2. Az IFRS számviteli alelveket jellemző előírások:

IFRS Számviteli alelvektől való eltérés:	nem merült fel.
Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek:	nem merült fel.

2.1.3. Lényeges összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:

az IFRS Számviteli alelvektől való eltérés 2021. évre vonatkozóan	81 Millió Ft
az IFRS Számviteli alelvektől való eltérés 2020. évre vonatkozóan	190 Millió Ft

2.1.4. Áttérés az IFRS alkalmazására

A Társaság 2017. január 1-jével tért át az IFRS-ek alkalmazására.

2.1.5. Az üzemi bevételek bemutatása

A bevételek elszámolására az IFRS 15 standardot alkalmazzuk.

A társaság a standard által bevezetett öt lépés modellel összhangban állapítja meg, hogy az adott időszak alatt mekkora bevételt realizált. Az öt lépéscsőfok a következő:

1. A szerződés azonosítása
2. A teljesítési kötelek azonosítása
3. A tranzakciós ár meghatározása (A várható összeg, amelyre a gazdálkodó jogosult, ha a szerződést teljesíti, vagyis az összes ahhoz kapcsolt teljesítési kötelemet „szállítja”, az áruk és szolgáltatások fölötti kontrollt átadja.)
4. A tranzakciós ár allokálása
5. A bevétel elszámolása

Az árbevételként történő elszámolás feltételei:

- a) a szerződő felek a szerződést (írásban, szóban vagy más szokásos üzleti gyakorlatnak megfelelően) jóváhagyták, és elkötelezettek saját köteleik teljesítése mellett;
- b) a gazdálkodó egység azonosítani tudja az egyes feleknek az átadandó árukkal vagy szolgáltatásokkal kapcsolatos jogait;
- c) a gazdálkodó egység azonosítani tudja az átadandó árukkal vagy szolgáltatásokkal kapcsolatos fizetési feltételeket;
- d) a szerződésnek kereskedelmi tartalma van (vagyis a szerződés eredményeképpen várhatóan megváltozik a gazdálkodó egység jövőbeli cash flow-inak kockázata, ütemezése vagy összege);
- e) valószínű, hogy a gazdálkodó egység be fogja szedni azt az ellenértéket,
- f) a teljesítés Vevő általi elfogadása,
- g) a bevétel megbízhatóan mérhető,
- h) a költségek megbízhatóan mérhetőek,
- i) a teljesített szolgáltatás megbízhatóan mérhető,
- j) haszon, kockázat átszáll a vevőre (az eladó átadja a kockázatot, hasznot: pl. integrált számítógépes rendszer bevezetésénél, lényeges elem a hibamentes működés, az árbevétel csak akkor számolható el - szerződés szerint -, ha az üzembe helyezés is megtörténik),
- k) eszköz ellenőrzési joga átszáll a vevőre.

Bevételként egy adott időszak alatt a gazdasági hasznoknak a szokásos tevékenység során történő bruttó beáramlásait mutatjuk ki, amikor ezek a beáramlások a tulajdonosok hozzájárulásaiból eredő növekedésétől eltérő módon emelik a saját tőkét.

Kizárólag a saját számlára kapott és járó hasznokat mutatjuk ki bevételként, a harmadik fél javára beszedett összegeket, különféle adókat nem.

A bevételeket a kapott vagy járó ellenérték valós értékén értékeljük.

Éven túli halasztott fizetési mód esetén, a hasonló hitelminősítésű adósok körében alkalmazott kamatlábbal diszkontált értéken határozzuk meg az ellenérték valós értékét. Az ellenérték valós értéke és a nominális összege közötti különbséget kamatbevételként számoljuk el.

Bevételt eredményező csere esetén (amennyiben az ügylet tárgya eltérő) a bevételt a kapott áruk vagy szolgáltatások valós értékén értékeljük. Amennyiben a kapott áru vagy szolgáltatás valós értéke nem mérhető megbízhatóan, a bevételt az értékesített áru vagy nyújtott szolgáltatás valós értékén értékeljük.

Összetett értékesítési ügyletek bevétel meghatározása esetében, az összetett ügylet azonosítható és elkülöníthető komponenseire alkalmazzuk a megjelenítési és értékelési kritériumokat.

Termékértékesítésből, szolgáltatásból származó bevételt fő szabály szerint akkor számolunk el, amikor a teljesítési kötelelemnek eleget teszünk azáltal, hogy átadtuk a vevőnek a terméket/szolgáltatást. Az átadás akkor teljesül, ha a kötelelem tárgya feletti rendelkezési jogot átadtuk a vevőnek. Ez tulajdonképpen egy képességet jelent arra, hogy az eszközből/szolgáltatásból eredő fennmaradó hasznok teljes egészében átadásra kerülnek. Ez ugyanakkor azt is jelenti, hogy a más gazdálkodó egységet az eszköz felhasználására és hasznainak szedésére a gazdálkodó ki tud zárni.

- Átadjuk a tulajdonlással járó lényeges kockázatokat és hasznokat.
- Nem tartunk meg az eladott termékkel kapcsolatban olyan szintű irányítási részvételt, amely szokásosan a tulajdonláshoz kapcsolódik, sem pedig tényleges ellenőrzést.
- A bevételek összege megbízhatóan mérhető.
- Valószínű, hogy az ügylethez kapcsolódó gazdasági hasznok be fognak folyni.
- Az ügylettel kapcsolatban felmerült vagy még felmerülő költségek megbízhatóan mérhetők.

Olyan esetben, amikor egy bevételként már elszámolt összeg behajtásával kapcsolatban merül fel bizonytalanság, azt értékvesztésként számoljuk el.

A teljesítési kötelelem teljesítettnek minősül:

1) Egy adott időtartam alatt:

Akkor teljesül adott időtartam alatt, ha a vevő a teljesítéssel egyidejűleg megkapja és felhasználja az eszközből származó hasznokat. A „tiszta szolgáltatás”-t soha nem lehet raktározni, később hasznosítani (pl.: takarítás, szállítmányozás, számítógépkapacitás bérbeadás, számítógépes rendszer üzemeltetése).

2) Egy adott időpontban:

Ha a teljesítés nem felel meg az adott időtartamban teljesített feltételeknek, akkor a teljesítés adott időpontban kielégítettnek minősül.

Egy adott időtartam alatt teljesülő szerződés készültségi fok mérése:

Az adott időpillanatban lévő készültségi fokkal határozható meg az elszámolandó árbevétel. Erre akkor van lehetőség ha

- a készültségi fok megbízhatóan mérhető,
- az ügylet kimenetele nem becsülhető megbízhatóan, azonban a felmerülő költségek megtérülnek, a bevételt csak a felmerült megtérülő költségek mértékéig számoljuk el, nem mutatunk ki nyereséget,
- a költségek megtérülése is bizonytalan, nem mutatunk ki árbevételt.

A társaság az effektív kamatláb értékét az 1 havi BUBOR + 4,8% kamatnak megfelelő mértékben határozta meg.

Az IFRS 15 standard szerint a vevő követeléseknél a jelentős finanszírozási komponenst nem tartalmazó követeléseket bekerüléskor a fizetendő ellenérték összegében kell kimutatni.

A társaság jelentős finanszírozási komponensnek tekinti, ha a fizetési határidő meghaladja az egy évet. Amennyiben a vevőkövetelés nem haladja meg a jelentős finanszírozási komponenst eredményező időtartamot, akkor a vevő követelések esetén az effektív kamatláb összegét a társaság 0-nak tekinti.

2.1.6. Pénzügyi eszközök

Az IFRS 9 standard a pénzügyi instrumentumokat csoportokba sorolja. A besorolás alapja egyrészt az üzleti modell, amely alapján az adott pénzügyi eszközt kezeli (menedzseli a gazdálkodó egység), másrészt az eszközt jellemző szerződéses cashflow-k jellemzői.

Cash flow-k jellemzőinek vizsgálata:

A vizsgálat tárgya az, hogy a pénzügyi eszközből származó cash flow-k kizárólag tőketörlesztést és kamatfizetést tartalmaznak-e.

Tőketörlesztés alatt az IFRS 9 standard a pénzügyi eszköz kezdeti valós értékének valamilyen ütemezésben való visszatérülését érti.

A kamatfizetés alatt a pénz időértékét, valamint a hitelezési kockázatot ellentételező, fennmaradó tőkeösszegre és egy adott időszakra vonatkozó kifizetéseket kell érteni a standard szerint.

Üzleti modell vizsgálata:

Az üzleti modell vizsgálat során azt kell eldönteni, hogy a gazdálkodó egység milyen üzleti célból tartja pénzügyi eszközeit. Ez az üzleti cél alapvetően kétféle lehet:

- Szerződéses cash flow-k (hosszabb távú) realizálása (eszköz tartása).
- Az eszköz valós értékének változásából eredő (rövid távú) nyereség realizálása (általában eszköz eladása).

A besorolás szempontjából három üzleti modellt kell megkülönböztetni:

üzleti modell	jellemvonások	értékelési kategória
„csak tartás”	az eszközöket a cash flow-ikért tartják, ¹ előfordulhat néhány esetleges eladás ² , de így is a cash flow-k szedése a fő cél	amortizált bekerülési értéken történik
„tartás és eladás” ³	a cash flow-k szedése és az eszközök eladása is cél egyszerre, eladások gyakoribbak, nem esetlegesek	FVTOCI
„egyéb”	az előzőektől különböző jellemzők, minden egyéb eset	FVTPL

Pénzügyi instrumentumok könyv szerinti értékének bemutatása:

A pénzügyi instrumentumok a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás alábbi tételeibe kerültek besorolásra:

- Szabadrendelkezésű pénzeszközök csoport,
- Rövid távú befektetések, értékpapírok csoport,
- Követelések csoport (kivéve az adókövetelések),
- Hosszú távú befektetések csoport,
- Rövid lejáratú kötelezettségek csoport,
- Hosszú lejáratú kötelezettségek csoport.

2.1.7. Pénzügyi kötelezettségek

A pénzügyi kötelezettségeket alapesetben amortizált bekerülési értéken kell értékelni, Társaságunk ezt választotta.

Értékelés

Kezdeti értékelés

A pénzügyi instrumentum besorolását követően az első értékelési feladat az instrumentum bekerülési értékének meghatározása.

Pénzügyi eszközök bekerülésekor:

- valós értéken értékelünk,
- megnövelve/csökkentve a közvetlenül kapcsolódó (minket terhelő/nekünk járó) tranzakciós költségek összegével (kivéve: az FVTPL csoportba sorolt eszközöket, amelyeknél ezek a

¹ előfordulhat azonban, hogy értékesítik lejárat előtt

² például lejáratkor, megnőtt az adott pénzügyi eszköz hitelezési kockázata, stb.

³ például a mindennapi likviditás fenntartás érdekében alkalmazhat ilyen üzleti modellt a társaság

költségek nem változtatják meg a bekerülési értéket, azonnal az eredménnyel szemben számolódnak el,

Pénzügyi kötelezettségek bekerülésekor:

- valós értéken értékelünk
- csökkentve/megnövelve a közvetlenül kapcsolódó (minket terhelő/nekünk járó) tranzakciós költségek összegével (kivéve: az FVTPL csoportba sorolt kötelezettségeket, amelyeknél ezek a költségek nem változtatják meg a bekerülési értéket (azonnal az eredménnyel szemben számolódnak el)).

Követő értékelés

A pénzügyi instrumentumok kezdeti (bekerülési) értékének megállapítása után szükség van ezek további nyomon követésére, folyamatos értékelésére egészen a kivezetésükig.

Alapvetően háromféleképpen értékelhetünk egy pénzügyi instrumentumot:

- amortizált bekerülési értéken (effektív kamatláb módszer alkalmazásával)
- valós értéken az eredménnyel szemben (FVTPL)
- valós értéken az egyéb átfogó eredménnyel szemben (FVTOCI)

Az amortizált bekerülési értéket az effektív kamatláb módszerrel kell kiszámítani.

Valós értéken történő értékelés

„A valós érték az az ár, amelyet piaci szereplők közötti szokásos tranzakció során egy eszközért kapnának, vagy egy kötelezettség átruházásáért fizetnének az értékelés időpontjában”. (IFRS 13)

2.1.8. Lejáratig tartandó befektetések

A lejáratig tartandó befektetések olyan fix vagy meghatározható kifizetésekkel és fix lejáratral bíró nem származékos pénzügyi eszközök, amelyeket a Társaság határozottan szándékozik és képes a lejáratig megtartani.

Nem tartoznak ide:

- amelyeket a Társaság a kezdeti megjelenítéskor eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek jelöl meg,
- amelyeket a Társaság értékesíthetőnek jelöl meg, valamint
- amelyek megfelelnek a kölcsönök és követelések fogalmának.

A lejáratig tartandó befektetéseket amortizált bekerülési értéken kell nyilvántartani, amely kiszámításához az effektív kamatot kell alkalmazni. Bevétel elszámolására akkor kerülhet sor, ha összege megbízhatóan mérhető, és a tranzakcióval a Társaság gazdasági előnyöket realizál.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt eszközök a következők: nincs ilyen eszköz.

2.1.9. Kölcsönök és követelések

A kölcsönök és követelések olyan fix vagy meghatározható kifizetéssel rendelkező nem származékos pénzügyi eszközök, amelyek nem jegyzettek egy aktív piacon, és amelyek nem tartoznak az alábbiak közé:

- azok, amelyeket a gazdálkodó egység azonnal vagy rövid időn belül értékesíteni szándékozik, amelyeket emiatt kereskedési céllal tartottnak kell minősíteni, valamint azok, amelyeket a

Társaság az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek jelölt meg a kezdeti megjelenítéskor,

- amelyeket a Társaság a kezdeti megjelenítéskor értékesíthetőnek jelölt meg, vagy
- amelyekre lehetséges, hogy a birtokos – a hitelképesség romlásától eltérő okból – nem képes a kezdeti befektetése egészére megtérülést biztosítani, amelyeket értékesíthetőnek kell minősíteni.

Ezen instrumentumokat amortizált bekerülési értéken kell kimutatni. Az amortizált bekerülési érték az instrumentum bekerülési értéke, csökkentve a tőketörlesztésekkel és módosítva az eredeti érték és a lejáratkori érték közötti különbözet effektív kamatláb módszerrel kiszámolt halmozott amortizációjával, valamint csökkentve az értékvesztés vagy behajthatatlanság miatti leírással.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt eszközök a következők:

- Vevőkövetelések,
- Egyéb követelések.

2.1.10. Egyéb pénzügyi kötelezettség

Minden olyan pénzügyi kötelezettség, amely nem az eredménnyel szemben valós értéken értékelt kötelezettség, egyéb pénzügyi kötelezettség kategóriába került besorolásra.

Értékelése amortizált bekerülési értéken történik.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt kötelezettségek a következők:

- Szállítói kötelezettség,
- Rövid lejáratú kölcsönök,
- Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek.

A társaság az egyéb kötelezettségek közt tartja nyilván a juttatótól kapott állami támogatási előleget mindaddig, amíg a támogatás megjelenítésének az IAS20-ban meghatározott feltételei nem teljesülnek.

Az állami támogatások nem mutathatók ki addig, amíg ésszerű bizonyosság nem létezik arra vonatkozóan, hogy

1. a gazdálkodó egység teljesíteni fogja a támogatás feltételeit, és
2. a támogatást meg fogja kapni.

A feltétel együttes, így például a támogatás folyósítása önmagában még egyáltalán nem szolgáltat bizonyosságot arra, hogy a gazdálkodó teljesítette, vagy teljesíteni fogja a támogatás feltételeit.

2.1.11. Az immateriális javak bemutatása

Az immateriális javakat kezdetben bekerülési értéken értékeliük. A kezdeti bekerülési érték megegyezik az „ingatlanok, gépek és berendezések alatti” kezdeti bekerülési értékkel. A kezdeti megjelenést követően az immateriális eszközök értékelésére a bekerülésiérték-modellt választjuk. Ezen eszközök hasznos élettartama határozott vagy határozatlan idejű lehet. A határozott hasznos élettartamú immateriális javak amortizációja lineáris leírással történik a hasznos élettartamra vonatkozó legjobb becslés alapján. A határozott hasznos élettartamú immateriális eszközökre

maradványértéket nem határozzuk meg. Az alkalmazott amortizációs időszakot és amortizációs módszert évente a pénzügyi év végén felülvizsgáljuk.

A határozatlan hasznos élettartamú immateriális eszközökre vonatkozóan évente értékvesztés vizsgálatot végzünk el, továbbá értékvesztés tesztet végzünk valamennyi immateriális eszközre vonatkozóan, ha arra utaló jelzést tapasztalunk, hogy az eszköz megtérülő értéke a könyv szerinti érték alatt lehet. Az immateriális javak értékcsökkenési leírásának elszámolása lineáris módon történik a hasznos élettartam alapján.

Amennyiben arra utaló jelek merülnek fel, hogy egy immateriális jószág könyv szerinti értéke meghaladná az eszköz megtérülő értékét, úgy megtérülő értékére formális becslést készítünk. Az értékvesztésre utaló jeleket minden mérlegfordulónapon fel kell mérni. Amennyiben a megtérülő érték a könyv szerinti érték alá kerül, a bekerülési értéken értékelt eszközökre az adott évi eredmény terhére értékvesztést kell elszámolni. Minden fordulónapon megvizsgáljuk, hogy a korábban elszámolt értékvesztés okai fennállnak-e még. A korábban elszámolt értékvesztés visszaírására akkor van mód, ha az utolsó értékvesztés megállapítása során figyelembe vett körülményekben változás állt be. Az értékvesztés visszaírása csak olyan mértékig lehetséges, hogy az eszköz könyv szerinti értéke nem haladja meg annak megtérülő értékét vagy az eszköz értékcsökkenéssel csökkentett könyv szerinti értékét, amely akkor lett volna, ha az értékvesztés elszámolására nem kerül sor. A határozatlan hasznos élettartamú immateriális javakra értékvesztés tesztet kell készíteni minden év fordulónapjára vonatkozóan.

Valamennyi immateriális jószág hasznos élettartama határozottként került megállapításra, így a Társaság 2021-ben nem rendelkezett határozatlan hasznos élettartamú immateriális eszközzel.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt eszközök a következők:

- Szellemi termékek,
- Fejlesztés, kivitelezés alatt álló immateriális javak,
- Eszköz használati jogok,
- Egyéb immateriális javak.

2.1.12. Az immateriális javak értékelése-elszámolása:

A nyilvántartás alapja	A beszerzési érték
Maradványérték meghatározása:	Az immateriális eszközökre maradványértéket nem határozzuk meg.
Az értékcsökkenés elszámolási módja:	a bruttó értékre vetített lineáris
Elszámolásának gyakorisága:	havi

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	Átlag (%)
Szellemi termékek	19,99
eszköz használati jogok	21,55

2.1.13. Működési szegmensek IFRS 8:

Az IFRS 8 működési szegmenseket tartalmazó standardot akkor kell alkalmazni, ha a gazdálkodó egység adósság vagy tőkeinstrumentumait belföldi vagy külföldi tőzsdén, vagy tőzsdén kívüli nyilvános piacon forgalmazzák, vagy pénzügyi kimutatásait benyújtja, hogy értékpapírjait nyilvánosan forgalmazhassa.

Működési szegmens a gazdálkodó egy adott része, komponensek:

- része az üzleti tevékenységnek, árbevétel termel, ráfordítások kapcsolódnak hozzá,
- működési eredményét rendszeresen ellenőrzi a gazdálkodó felelős vezetője,
- az egységre vonatkozó különálló pénzügyi információk rendelkezésre állnak.

A Társaság 2021. évben az alábbi szegmenseket azonosította:

- 1) IT szolgáltatások
- 2) IT kereskedelem
- 3) Online oktatási rendszerek fejlesztése, működtetése
- 4) IT egyedi fejlesztések
- 5) Egészségügyi termékek kereskedelme és kapcsolódó szolgáltatások

Közzétételi kötelezettség:

- a) általános információk
- b) szegmens eredmények árbevétel, ráfordítás, egyeztetések az összesítő adatokra vonatkozóan

2.2. A számviteli politika változása

A Társaság számviteli politikájában a 2021-es üzleti évben nem történt változás.

A korábbi években bekövetkezett változások:

IFRS 16. A cég 2019. évtől alkalmazza az IFRS 16 Lízing (hatályos: 2019. január 1-jétől) szabályozást. Az új szabvány a lízingek megjelenítésére, értékelésére, bemutatására és a kapcsolódó közzétételekre tartalmaz szabályozást. Az IFRS 16 *Lízingek standard* első alkalmazás időpontjában a gazdálkodó egység azt választotta, hogy Az IFRS 16 standardot nem alkalmazza azokra a szerződésekre, amelyeket az IAS 17 standard és az IFRIC 4 értelmezés alapján korábban nem azonosítottak lízinget tartalmazóként. Az IFRS 16 standard alkalmazása hatással volt a Társaság kötelezettségeinek és immateriális javainak értékelésére. A részletesebb információkat a 10. fejezet tartalmazza.

IFRS 9. Pénzügyi instrumentumok: besorolás és értékelés (hatályos 2018. január 1-jétől) A standard új követelményeket vezetett be a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek besorolásával, értékelésével és értékvesztésével kapcsolatban. Az IFRS 9 standard alkalmazása hatással volt a Társaság pénzügyi eszközeinek minősítésére és értékelésére, azonban a pénzügyi kötelezettségek minősítését és értékelését nem befolyásolta. A Társaság a 2018. évre már alkalmazta a standardot.

IFRS 15. Vevőkkel kötött szerződésekből származó bevétel (kötelezően alkalmazandó 2018. január 1-től.) Az IFRS 15 standard meghatároz egy 5 lépésből álló modellt, amelynek segítségével a vállalkozás azonosíthatja, hogy milyen tartalmú szerződést kötött és ennek alapján az árbevétel hogyan kell elszámolnia. A Társaság a 2018. évre már alkalmazta a standardot.

2.3. Bizonytalansági tényezők

A számviteli politika alapján becsléseket és feltételezéseket szükséges alkalmazni egyes eszközök és kötelezettségek adott időpontra vonatkozó értékének meghatározásakor, melyek más forrásból egyértelműen nem meghatározhatók.

A becslési folyamat a legutolsó rendelkezésre álló információon alapuló döntéseket és releváns tényezőket tartalmazza. Ezek a jelentős becslések és feltételezések befolyásolják a pénzügyi kimutatásokban megjelenített eszközök és kötelezettségek, bevételek és ráfordítások értékét és a függő eszközök és kötelezettségek kiegészítő mellékletben történő bemutatását. A tényleges eredmények eltérhetnek a becsült adatoktól.

A becsléseket folyamatosan aktualizáljuk. A számviteli becslésekben bekövetkező változás időszakában veendő figyelembe, ha a változás csak az adott időszakot érinti, illetve a változás időszakában és a jövőbeni időszakokban, ha mindkét időszakot érintő változásokról van szó.

A becslési bizonytalanság és a számviteli politika terén hozott kritikus döntések fő területei, amelyek a legjelentősebb hatást gyakorolják a pénzügyi kimutatásokban megjelenített összegekre, az alábbiak:

2.3.1. A követelésekre elszámolt értékvesztés

A Társaság értékvesztést számol a követelésekkel kapcsolatos várható veszteségek fedezetére, azaz arra, hogy a vevők esetleg majd nem, illetve késve fizetnek.

A követelésekre képzett értékvesztés megfelelőségének értékeléséhez használt becslések alapja a követelések korosítása, valamint a várható megtérülésre vonatkozó információ. A követelésekre elszámolt értékvesztés a mérlegben 2021. december 31.-én 486 e Ft.

2.3.2. Értékcsökkenés, eszközök értékvesztése

Az ingatlanok, gépek és berendezések, valamint az immateriális eszközök nyilvántartása bekerülési értéken történik, leírásukra pedig lineárisan, hasznos élettartamuk alatt kerül sor. A Társaság a 2021. december 31.-ével végződő időszakra 132.304 e Ft értékcsökkenési és amortizációs ráfordítást mutatott ki.

Az eszközök hasznos élettartamának meghatározása a hasonló eszközökre vonatkozó korábbi tapasztalatok, valamint a várható technológiai fejlődés és az iparági tényezőkben bekövetkező esetleges változások alapján történik.

A Társaság a befejezetlen beruházások között tart nyilván jelentős értékű eszközfejlesztéseket, melyekhez kapcsolódó becslések a projektek lezárultával, a következő üzleti évben lesznek esedékesek.

2.3.3. Eszközökhöz kapcsolódó jövőbeni hasznok becslése

A Társaság a 2020-as üzleti évben az Immateriális javak között állományba vett egy saját fejlesztésű szoftvert, valamint a 2021-es üzleti évben a Tárgyi eszközök között állományba vett egy szerverparkot, melyek hasznosítására üzleti tervet készített. A Társaság a várható jövőbeni gazdasági hasznok valószínűségét olyan ésszerű és indokolható feltételezések alkalmazásával mérte fel, amelyek a vezetés legjobb becslését képviselik az eszköz várható hasznos élettartama alatt érvényesülő gazdasági feltételrendszerre vonatkozóan.

3. A pénzeszközök bemutatása

Tartalma:

- Pénztár
- Bankszámlák

Megnevezés	Adatok E Ft-ban					
	2021.12.31	Ellenőrzés	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Pénztárak	47	0	351	-304	13,39%	0,55%
Csekkek	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Bankbetétek	8 541	0	43 220	-34 679	19,76%	99,45%
Szabad rendelkezésű pénzeszközök	8 588	0	43 571	-34 983	19,71%	100,00%
Elkülönített pénzeszközök	0	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen	8 588	0	43 571	-34 983	19,71%	100,00%

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás (%)
Eszközök részaránya:	0,37%	0,58%	64,87%
Eszközök aránya:	0,21%	0,46%	46,47%
Gyorsráta mutató:	44,61%	103,32%	43,18%

4. Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok

A Társaság sem a tárgyévben, sem bázis évben nem rendelkezett rövid távú pénzügyi befektetésekkel, értékpapírokkal.

5. A követelések bemutatása

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kintlévőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a fennálló követelésekre vonatkozóan, ennek alapján a vevő követelésekre 0 Ft-ban, az egyéb követelésekre, 486 e Ft-ban került megállapításra a szükséges értékvesztés összege.

Tartalma:

- vevő,
- egyéb követelések (óvadékok, adókövetelések, szolgáltatásokra adott előlegek),
- szerződéses eszközök.

Szerkezete:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Vevők	426 303	787 028	-360 725	54,17%	77,35%
- belföldi vevők	426 303	266 840	159 463	159,76%	77,35%
- külföldi vevők	0	520 188	-520 188	0,00%	0,00%
- ebből értékvesztés	0	-16 931	16 931	0,00%	
Szerződéses eszközök	87 894	34 280	53 614	256,40%	15,95%
Egyéb követelések	36 929	6 153 147	-6 116 218	0,60%	6,70%
Egyéb követelések	36 929	6 153 147	-6 116 218	0,60%	6,70%
Ebből adókövetelés	17 265	9 762	7 503	176,86%	0,00%
- egyéb követelés értékvesztése	-486	-704	218	69,01%	
Összesen:	551 126	6 974 455	-6 423 329	7,90%	100,00%

A követelések 2021. december 31-én meglévő állománya 2022.04.14-ig 0 Ft-ra csökkent.

Adókövetelések és -kötelezettségek bemutatása:

Az adókövetelések közt tartjuk nyilván az állami és önkormányzati adóhatóságokkal szembeni követelés jellegű adóegyenlegeket. Értékét a fenti táblázat tartalmazza.

Szerződéses eszköz:

A Társaságnak ellenértékre való joga, amelyet a már teljesített áru vagy szolgáltatás értékesítéséért cserébe vár. Értékét a fenti táblázat tartalmazza.

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Eszközök részaránya:	23,99%	92,23%	26,01%
Eszközök aránya:	13,65%	73,27%	18,63%
Vevők szállítói aránya:	0,92	8,53	10,75%
Vevők átfutási ideje (nap):	36,31	31,17	116,50%
Hitelfedezettségi mutató:	44,53%	102,85%	43,29%

6. A készletek

A készleteket a bekerülési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabbon értékeljük. A bekerülési érték a beszerzés költségeit, az átalakítás költségeit és egyéb költségeket tartalmazza. Bekerülési értéknek nem része:

- az anyagok, munkaerő vagy más üzemi költségek szokásos mértéket meghaladó veszteségei,
- tárolási (raktározási) költségek, kivéve, ha az előállítási folyamat része,
- igazgatási költségek,

- értékesítési költségek.

Amennyiben egy készletet éven túli halasztott fizetéssel vásárlunk, úgy a finanszírozási elemet a finanszírozási időszak kamatráfordításaként számoljuk el. Az egymással szokásosan fel nem cserélhető készlettételeket egyedi azonosítóval (gyári számmal) az egyedi készlet bekerülési értékén tartjuk nyilván. Nagyszámú, egymással felcserélhető készlettétel esetén a készletfelhasználás értékét FIFO módszerrel határozzuk meg. Amennyiben úgy ítéljük meg, hogy a készletek bekerülési értéke nem térül meg például megrongálódás vagy avulás okán, úgy ezen készleteket az üzleti év végén nettó realizálható értéken mutatjuk ki a pénzügyi kimutatásokban. Készletek értékesítésekor azok könyv szerinti értékét abban az időszakban számoljuk el ráfordításként, amelyben a kapcsolódó árbevételt elszámoljuk.

Szolgáltatói készlet: A Társaság a mérlegforduló időpontjára megállapítja a folyamatban lévő befejezetlen szolgáltatásai értékét. Itt figyelembe veszi a szolgáltatás nyújtásában közvetlenül részt vevő munkavállalók (továbbiakban: közvetlen dolgozói) munkabérét, a közvetlen dolgozói arányos bérjárulékát, és személyi jellegű egyéb költségeket, amelyek biztosan mérhetőek, és a hozzárendelhető általános költségeket.

Tartalma:

- Áru,
- Szolgáltatói készlet,

A nyilvántartás alapja a beszerzési érték. A Társaság az áruk között tartja nyilván az OLP eszközhöz kapcsolódó (de önállóan is működőképes és piaci értéket képviselő) IVCS licence-eket és a szerverpark értékesítésre szánt részét.

Szerkezete:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Áruk	1 737 710	543 604	1 194 106	319,66%	100,00%
Szolgáltatói készlet	0	0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	1 737 710	543 604	1 194 106	319,66%	100,00%

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Eszközök részaránya:	75,64%	7,19%	1052,13%
Eszközök aránya:	43,04%	5,71%	753,70%
Készletek szállítói aránya:	3,74	5,89	63,45%
Készletek fordulatszáma:	5,27	43,03	12,25%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása:	nem merült fel
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel

7. Értékpapírbefektetések

A Társaság a tárgyév és a bázis végén sem rendelkezett értékpapírbefektetéssel.

Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel
Átsorolások egyéb követelésekbe:	nem merült fel

8. Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök

Tartalma:

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban		
			Változás	T.évi összet.	
Kölcsön adott pénzeszközök	0	0	0	0,00%	0,00%
Adott, óvadék, kaució	7 523	11 562	-4 039	65,07%	100,00%
Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök Összesen:	7 523	11 562	-4 039	65,07%	100,00%

A tárgyévben az átadott óvadék összege 4.039 E Ft-tal csökkent.

9. Ingatlanok, ingók a termelésben

Tartalma:

- Gép,
- Berendezés

Értékelése, elszámolása:

A nyilvántartás alapja:	a beszerzési érték
Maradványérték meghatározása:	egyedileg történik
Nem jelentős a maradványérték:	egyedileg történik
Elszámolásának gyakorisága:	havi

Alkalmazott leírási kulcsok:

Megnevezés	Átlag (%)
ingó, berendezés, gép	24,74%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	Adatok E Ft-ban					
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +/-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	1 468 842	950 547	1 123 705		0	1 295 684
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	1 023	0	0	0	0	1 023
Gépek, berendezések, járművek	50 523	459 435	3 414	0	0	506 544
Lízingelt eszközök	0	0	0	0	0	0
Folyamatban lévő beruházások, felújítások	1 417 296	491 112	1 120 291	0	0	788 117

ÉRTÉKCSÖKKENÉS	33 509	18 984	3 414	0	0	49 080
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	31	61	0	0	0	92
Gépek, berendezések, járművek	33 478	18 984	3 414	0	0	49 049
Lízingelt eszközök	0	0	0	0	0	0
Folyamatban lévő beruházások, felújítások	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTÉK	1 435 333	931 563	0	0	0	1 246 604
Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok	992	0	-61	0	0	931
Gépek, berendezések, járművek	17 045	459 435	18 984	0	0	457 496
Folyamatban lévő beruházások, felújítások	1 417 296	491 112	1 120 291	0	0	788 117

Az üzleti év folyamán a Társaság szerverparkja került aktiválásra 74 millió Ft, és egy kettős üzemű dupla ágyas 5 tengelyes CNC cél gép 385 millió Ft értékben. A folyamatban lévő beruházások, felújítások soron a GINOP-2.1.2-8-1-4-16 számú pályázaton elnyert támogatás alapján egy mesterséges intelligencián alapuló kutatás- fejlesztési (Surface Anomaly Detection) projekt költségeit tartja nyilván a Társaság.

A 2020-as üzleti évben a fejlesztés alatt lévő szerverpark teljes, 1.132 millió Ft-os értéke a folyamatban lévő beruházások soron került bemutatásra. Az eszköz elkészülte után a gazdasági hasznosítás célja megváltozott, ezért a 2021-es évben a kész, továbbfejlesztett eszköz teljes értéke következő megbontásban kerül bemutatásra:

- Áruk 1.278 millió Ft
- Tárgyi eszközök 74 millió Ft
- Folyamatban lévő beruházások 297 millió Ft (SAD projekt)

IFRS Szabályok szerinti értékcsökkenés állománymozgása

				Adatok E Ft-ban	
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	33 509	18 985	3 414	0	49 080
TERV SZERINTI	33 509	18 985	3 414	0	49 080
- lineáris	29 637	18 760	3 414		44 983
- teljesítményarányos	0	0	0		0
- abszolút összegű	0	0	0		0
- egyösszegű	3 872	225	0		4 097
ÉRTÉKVESZTÉS	0	0	0		0

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Eszközök részaránya:	71,96%	73,77%	97,55%
Eszközök aránya:	30,88%	15,08%	204,78%
Tárgyi eszköz fedezettség:	220,29%	187,55%	117,46%
Tárgyi eszköz hatékonyság:	4,83	8,15	59,21%

Értékvesztések:	nem merült fel
Üzleti könyveken kívüli állomány:	nem merült fel

10. Immateriális javak szerkezete

Tartalma:

- Szellemi termékek
- Fejlesztés, kivitelezés alatt álló immateriális javak
- Eszköz használati jogok

Az üzleti évben egy GINOP-1.2.7-19-2020-00026 azonosító számú pályázat keretei között megvalósítandó projekt került bemutatásra a Fejlesztés, kivitelezés alatt álló immateriális javak között. A projektben egy elektronikai eszközöket gyártó beültető (SMT) kapacitás létrehozása, valamint egy innovatív, specializált, magas biztonságú gyártókörnyezet megvalósítása a cél.

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				T.évi összet.
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0,00%	0,00%
Szellemi termékek	363 850	467 992	-104 142	77,75%	74,92%
Fejlesztés kivitelezés alatt álló immateriális javak	99 558	0	99 558	0,00%	20,50%
Bérelt eszközök használati joga IFRS16	22 228	42 239	-20 011	52,62%	4,58%
Összesen:	485 636	510 231	-24 595	95,18%	100,00%

Megnevezés	Adatok E Ft-ban					
	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	átsorolások +-	záró
BRUTTÓ ÉRTÉK	996 622	103 402	20 694	0	0	1 079 330
Vagyoni értékű jogok	0	0	0		0	0
Szellemi termékek	942 234	0	120		0	942 114
Fejlesztés kivitelezés alatt álló immateriális javak	0	99 558	0		0	99 558
Bérelt eszközök használati joga IFRS16	54 388	3 844	20 574		0	37 658

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	Adatok E Ft-ban	
					átsorolások +-	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS- ÉRTÉKVESZTÉS	486 391	114 996	7 693	0	0	593 694
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	474 242	104 142	120		0	578 264
Fejlesztés kivitelezés alatt álló immateriális javak	0	0	0		0	0
Bérelt eszközök használati joga IFRS16	12 149	10 854	7 573		0	15 430

Megnevezés	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	Adatok E Ft-ban	
					átsorolások +-	záró
NETTÓ ÉRTÉK	510 231	-11 594	13 001	0	0	485 636
Vagyoni értékű jogok	0	0	0	0	0	0
Szellemi termékek	467 992	-104 142	0	0	0	363 850
Fejlesztés kivitelezés alatt álló immateriális javak	0	99 558	0	0	0	99 558
Bérelt eszközök használati joga IFRS16	42 239	-7 010	13 001	0	0	22 228

IFRS Szabályok szerinti értékcsökkenés állományváltozása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszaírás	Adatok E Ft-ban	
					záró	
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	486 391	114 996	7 693	0	593 694	
TERV SZERINTI	277 515	114 996	7 693	0	384 818	
lineáris	277 209	114 996	7 693	0	384 512	
- összegű	306	0	0	0	306	
ÉRTÉKVESZTÉS	208 876	0	0	0	208 876	
megtérülőérték becslése miatt	208 876	0	0	0	208 876	

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Immateriális javak részaránya:	28,04%	26,23%	106,90%
Immateriális javak aránya:	12,03%	5,36%	224,41%
Elhasználódás foka:	55,01%	48,80%	112,71%

Eszközhasználati jogok - a lízingbe vevő IFRS16 szerinti közzététele:

	Adatok E Ft-ban
A használatijog-eszközök tárgyévi értékcsökkenési leírása összesen	15 430
ebből mögöttes eszköz kategória - gépkocsi	13 438
ebből mögöttes eszköz kategória - ingatlan	1 992
lízingkötelezettségből eredő kamatráfordítások	3 666
rövid futamidejű lízingekhez kötődő ráfordítások	0
a kisértékű eszközök elszámolt lízingjeihez kötődő ráfordítások.	0
a lízingkötelezettségek értékelésében figyelmen kívül hagyott változó lízingdíjakhoz kötődő ráfordítások (változó lízingdíjak, amelyek valamely indextől vagy rátától függenek, kezdeti értékelésük alapja a kezdőnap index vagy ráta (a 28. bekezdésnek megfelelően))	0
a használatijog-eszközök allízingjéből származó bevétel	0
a lízingek teljes pénzáramlása 2020 évben	17 127
a használatijog-eszközök értéknövekedése	0
vissz lízing-ügyletekből eredő nyereség vagy veszteség	0
A használatijog-eszközök könyv szerinti értéke a beszámolási időszak végén a mögöttes eszközök kategóriái szerint összesen	22 228
Eszközök kategória - Ingatlan	6 353
Eszközök kategória - Gépkocsi	15 875

A pénzügyi kötelezettség teljesítésében rejlő likviditási kockázatok: A Kifizetések összege csökkenő mértéket mutat a társaságnál.

A lízingbe vevő lízingtevékenységeinek jellege:	A napi működés során használt eszközök bérlete valósul meg
A lízingkötelezettségek értékelésében figyelmen kívül hagyott olyan jövőbeli pénzáramlások bemutatása (amelyeknek a lízingbe vevő potenciálisan ki van téve)	nem merült fel
Változó lízingdíjak alkalmazása és e díjak előfordulási gyakorisága	nem merült fel
Hosszabbítási opciók és megszüntetési opciók a lízingbe vevő okai a hosszabbítási vagy megszüntetési opciók alkalmazására és ezen opciók előfordulási gyakorisága	nem merült fel
Olyan, még el nem kezdődött lízingek, amelyek mellett a lízingbe vevő elkötelezte magát	Nem merült fel.
Visszlízing-ügyletek (a B52. bekezdésnek megfelelően).	Nem merült fel

A társaság él az IFRS 16.5 bekezdés adta lehetőséggel és nem jelenít meg eszközhasználati jogot és lízing kötelezettséget a kis értékű és rövid futamidejű lízingek esetében.

A rövid futamidejű lízingekhez és az kis értékű eszközök lízingjéhez kapcsolódó fizetések lineáris alapon, egyéb ráfordításként kerülnek elszámolásra a lízing futamideje alatt. A rövid futamidejű lízingek olyan lízingek, melyek futamideje legfeljebb 12 hónap.

A kis értékű eszközök főként azokat az eszközöket foglalják magukba, melyek újkori értéke nem haladja meg az 5 000 USD-t.

11. Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból

Tartalma:

- szállítók

Szerkezete

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Szállítók	464 663	92 232	372 431	503,80%	100,00%
- belföldi	449 780	91 926	357 854	489,28%	96,80%
- külföldi	14 883	306	14 577	4863,73%	3,20%

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Kötelezettségek részaránya:	31,98%	71,72%	44,59%
Rövid távú likviditás I.:	183,12%	111,32%	164,49%
Rövid távú likviditás II.:	138,59%	8,47%	1635,44%
Lekötöttségi mutató:	0,45	1,03	43,29%
Szállítók átfutási ideje (nap):	17,21	7,19	239,40%
Dinamikus likviditás:	3,99%	2,14%	186,14%
Kamatfedezettségi mutató:	4972,97%	29003,68%	17,15%
Rövid távú eladósodottság:	20,72%	57,70%	35,90%

12. Szerződéses kötelezettség (IFRS 15)

A gazdálkodó fennálló kötelezettsége arra, hogy a megígért árut vagy szolgáltatást a vevőnek leszállítja, elvégzi. Azokat a fennálló kötelezettségeket mutatjuk ki a szerződéses kötelezettségek között, amelyek esetében a kötelezettség teljesítése még nem történt meg.

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Szerződéses kötelezettség (IFRS 15)	374 876	6 130 507	-5 755 631	6,11%	100,00%

13. Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Rövid lejáratú hitelek	67 634	67 634	0	100,00%	100,00%
követelések faktorálásából származó kötelezettség	67 634	67 634	0	100,00%	100,00%

14. Halasztott bevételek

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Halasztott bevételek	0	173 250	-173 250	0,00%	0,00%
GINOP-1.2.1-16-2017-002923 támogatás	0	173 250	-173 250	0,00%	0,00%

A támogatás elszámolása 2021-ben megtörtént. A projekt eredményeként létrejött CNC célgép aktiválásra került.

15. Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	324 456	328 990	-10 766	98,62%	100,00%
dolgozói kötelezettség	6 834	4 857	1 977	140,70%	2,11%
dolgozók átvihető szabadsága	22	22	0	100,00%	0,01%
Bérelt eszközök használatából eredő ÉB kötelezettség IFRS16	6 926	11 189	-4 263	61,90%	2,13%
adó/TB/vám kötelezettség	32 359	44 553	-12 194	72,63%	9,97%
kapott előlegek	270 194	259 699	10 495	104,04%	83,28%
egyéb rövid kötelezettség	8 121	8 670	-549	93,67%	2,50%

16. Egyéb rövid lejáratú céltartalék

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Egyéb rövid lejáratú céltartalék	23 000	0	23 000	0,00%	0,00%
Várható jövőbeni kötelezettségekre képzett céltartalék	23 000	0	23 000	0,00%	0,00%

A Társaság részvényeivel való kereskedést a kibocsátói felügyeletet ellátó Magyar Nemzeti Bank (MNB) 2021. április 16-án kelt határozatában felfüggesztette a 2020. évről szóló éves jelentés, valamint az ezen időpontig esedékesen keletkező valamennyi rendszeres és rendkívüli tájékoztatás közzétételéig. Annak ellenére, hogy ennek elkészültéig minden megtett lépésről folyamatosan tájékoztattuk az MNB-t, a felügyelet először 2021. május 17-én 1.000.000 forintra majd ezt követően 2021. november 29-én újabb 1.000.000 forintra bírságolta a Társaságot a kötelező jelentések határidőben történő beadásának elmulasztásáért.

Ezt megelőzően az MNB 2020. augusztus 13-án indított célvizsgálata kertében először 2021 júniusában, majd 2021 őszén tett a Társaság észrevételeket és bizonyítási indítványokat a vizsgálati jelentés tervezetével kapcsolatban.

Mindezen eljárások alatt a Társaság folyamatosan jelezte a hatóság felé a jelentéstervezetben szereplő megállapításokkal szembeni ellenvetését, de ezeket az MNB nem vette figyelembe. Részben ennek következtében a Társaság arra számított, hogy a hatóság elmarasztal ítéletet fog hozni.

Az üzleti évben áttekintésre kerültek az eljáró MNB korábban más társaságokkal kapcsolatban hozott határozatai, és jogi szakértőkkel történt konzultációkat követően a Társaság vezetősége 23.000.000 Ft céltartalék képzését írta elő egy esetleges felügyeleti bírság fedezetének biztosítására.

17. Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban		
			Változás		T.évi összet.
Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	8 859	21 722	-12 863	40,78%	100,00%
Bérelt eszközök használatából eredő ÉT kötelezettség IFRS16	8 859	21 722	-12 863	40,78%	100,00%

18. Halasztott adókötelezettségek

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban		
			Változás		T.évi összet.
Halasztott adókötelezettség	27 593	12 523	15 070	220,34%	100,00%

A Társaságnak a tárgyévben halasztott adókötelezettség jogcímen is volt hosszú lejáratú kötelezettsége. Itt mutatja ki a társaságnak a TAO törvényből eredően, a számviteli ÉCS és TAO-ban elismert kulcs eltéréseinek, valamint a fejlesztési tartaléknak az adóhatását.

Halasztott adó követelések és adókötelezettségek:

A halasztott adó számítása során a Társaság az adózás szempontjából figyelembe vehető értéket hasonlítja össze a könyv szerinti értékkel eszközönként és kötelezettségenként. Ha a különbség átmeneti különbség, azaz belátható időn belül az eltérés kiegyenlítődik, akkor előjelének megfelelően halasztott adó kötelezettséget vagy eszközt vesz fel. Az eszköz felvételekor a megtérülést külön vizsgálja a Társaság.

Az ugyanazon hatóságnál kimutatott halasztott adókövetelés és adókötelezettség összegét nettó módon mutatjuk ki.

A halasztott adót a Társaság 9 százalékos adókulccsal számolja. A halasztott adókövetelés kimutatását az indokolja, hogy a Társaság tervek szerinti eredménye lehetővé teszi a halasztott adó követelés érvényesítését.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókövetelés és -kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adókötelezettség és -követelés mértéke tükrözi a Társaságnak a mérleg fordulónapján fennálló, az adóeszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslését

19. Halasztott adó követelések és adókötelezettségek bemutatása

Megnevezés	Adatok E Ft-ban		
	Halasztott adó követelés alapja (+)	Halasztott adó kötelezettség alapja (-)	Halasztott adó egyenleg (+) követelés, (-) kötelezettség alapja
Éven túli eszközök amortizáció elszámolása Eszközök könyv szerinti érték		844 572	844 572
Éven túli eszközök amortizáció elszámolása Eszközök Adóérték	509 574		-509 574
Társasági adó értékcsökkenés halasztott adó hatás	509 574	844 572	334 997
Társasági adó növelő tételek Céltartalék állomány	23 000		
Társasági adó növelő tételek követelések ÉV állomány	5 354		-5 354
Társasági adó csökkentő tétel Fejlesztési tartalék		0	0
Összesen	537 929	844 572	306 643
Adókulcs	9%	9%	
Halasztott adó kötelezettség	48 414	76 011	-27 598
IFRS 16 lízingek halasztott adó hatása	-24	-29	5
Halasztott adó kötelezettség záró egyenleg:	48 390	75 983	-27 593

20. A saját tőke bemutatása

Tartalma:

- Jegyzett tőke,
- Tartalékok,
- Tárgyévi eredmény.

Szerkezete:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Jegyzett tőke	645 336	645 336	0	100,00%	23,50%
(-) Visszavásárolt részesedések k.sz. értéken	0	0	0	0,00%	0,00%
A részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	0	0	0	0,00%	0,00%
Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	666 946	612 738	54 208	108,85%	24,29%
Piaci értékelési különbözetek	0	0	0	0,00%	0,00%
Külső tulajdonosok részesedése	0	0	0	0,00%	0,00%
Tőketartalék	1 433 824	1 433 824	0	100,00%	52,21%
Összesen:	2 746 106	2 691 898	54 208	102,01%	100,00%

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Tőke aránya:	68,02%	28,28%	240,52%
Tőke részaránya:	212,70%	39,43%	539,42%
Befektetett eszközök fedezettsége:	157,84%	137,54%	114,76%
Saját tőke növekedési mutató:	4,26	4,17	102,01%
Saját tőke fordulat száma:	2,19	4,35	50,41%
Tőke hatékonysága:	14,76%	29,72%	49,64%

Saját tőke megfeleltetési tábla 2020.12.31-i és 2021.12.31-i időpontokra

2021. év										Adatok E Ft-ban
Megnevezés	IFRS szerinti saját tőke	Halasztott adó	Fejlesztési tartalék képzés	Szabadság áthúzódása miatt	Adózott eredmény átvezetés	Vevők értékvesztése	Egyéb köv. értékvesztése	IFRS 16	Osztalék fizetésre rendelkezésre álló forrás	HAS szerinti saját tőke
Jegyzett tőke	645 336								-	645 336
Tőke-tartalék (ázsíó)	1 433 824								-	1 433 824
Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	666 946			-	(666 946)				666 946	-
Eredménytartalék				-	612 737					612 737
Adózott eredmény		15 070		22	54 209	-17 636	486	1 970		54 121
Lekötött tartalék										-
Saját tőke összesen	2 746 106	15 070	0	22	0	(17 636)	486	1 970	666 946	2 746 018

2020. év										Adatok E Ft-ban
Megnevezés	IFRS szerinti saját tőke	Halasztott adó	Fejlesztési tartalék képzés	Szabadság áthúzódása miatt	Adózott eredmény átvezetés	Vevők értékvesztése	Egyéb köv. értékvesztése	IFRS 16	Osztalék fizetésre rendelkezésre álló forrás	HAS szerinti saját tőke
Jegyzett tőke	645 336								-	645 336
Tőke-tartalék (ázsíó)	1 433 824								-	1 433 824
Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	612 738			-	(612 738)				396 738	-
Eredménytartalék			(216 000)	-	410 501					194 501
Adózott eredmény		(5 630)		22	202 237	1 102	590	8 142		206 463
Lekötött tartalék			216 000							216 000
Saját tőke összesen	2 691 898	-5 630	0	22	0	1 102	590	8 142	396 738	2 696 124

21. Értékesítés nettó árbevétele

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Belföldi árbevétel	5 984 319	10 801 205	-4 816 886	55,40%	99,49%
Export árbevétel	30 743	895 438	-864 695	3,43%	0,51%
Összesen:	6 015 062	11 696 643	-5 681 581	51,43%	100,00%

Nettó árbevételek részletezése	Adatok E Ft-ban	
	2021.12.31	2020.12.31
Programozás, fejlesztés értékesítés	515 179	1 520 434
Számítógépes rendszer üzemeltetése	264 374	301 750
Felhasználói jog értékesítés	234 578	1 126 064
Termékértékesítésből származó bevétel	4 962 703	8 538 121
Egyéb informatikai szolgáltatások	27 140	201 874
Egyéb szolgáltatás	11 088	8 400
Összesen	6 015 062	11 696 643

22. Anyagjellegű ráfordítások

Tartalma:

- Költségnemi költségek,
- Egyéb ráfordítások.

Megnevezés	Adatok E Ft-ban				
	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Költségnemi költségek					
- anyag jellegű költségek	213 618	216 240	-2 622	98,79%	3,51%
- eladott áruk besz értéke	5 050 410	9 458 870	-4 408 460	53,39%	82,89%
- eladott közv. szolgáltatások	559 432	1 437 618	-878 186	38,91%	9,18%
- személyi jellegű	93 861	57 350	36 511	163,66%	1,54%
- értékcsökkenés	132 304	190 604	-58 300	69,41%	2,17%
Egyéb ráfordítások	43 514	1 150 569	-1 107 055	3,78%	0,71%
Egyéb ráfordítások és veszteségek	43 514	1 150 569	-1 107 055	3,78%	0,71%
Összesen:	6 093 139	12 511 251	-6 418 112	48,70%	100,00%

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban	
			Változás	T.évi összet.
Igénybe vett szolgáltatások				
- szállítás-rakodás, raktározás, csomagolás	14 549	41	14 508	35281,74%
- kölcsönzési, bérleti díjak	27 744	32 044	-4 299	86,58%
- karbantartási költségek	93	57	36	163,35%
- posta-, távközlési szolgáltatások	1 817	2 638	-822	68,86%
- ügynöki díjak	0	3 796	-3 796	0,00%
- oktatás és továbbképzés, szakkönyv	36	4	32	830,60%
- hirdetés, reklám szolgáltatás	0	1 400	-1 400	0,00%
- üzleti utak, kiküldetési költségek	106	144	-38	73,77%
- tagdíjak	180	180	0	100,00%
- informatikai szolgáltatások	28 561	35 918	-7 357	79,52%
- szakértői szolgáltatások	56 715	76 735	-20 020	73,91%
- pályázati költségek	48 049	0	48 049	0,00%
-takarítás	1 440	1 170	270	123,08%
-egyéb	21 606	32 044	-10 438	67,43%
Összesen	200 896	186 170	14 725	107,91%

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban	
			Változás	T.évi összet.
Egyéb szolgáltatások				
- biztosítási díjak	304	76	228	397,77%
- bankköltségek	3 561	7 308	-3 748	48,72%
- hatósági díjak	3 289	5 122	-1 833	64,21%
- egyéb	0	200	-200	0,00%
Összesen:	7 154	12 707	-5 553	56,30%

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Költségek aránya:	7,31%	3,97%	184,23%
Üzemi eredményszint	1263,29%	783,81%	161,17%
Termelési költségszint:	108,53%	58,01%	187,08%
Anyaghányad:	52,72%	27,02%	195,07%
Bérhányad:	23,16%	7,17%	323,17%
Értékcsökkenési hányad:	32,65%	23,82%	137,06%

23. Személyi jellegű ráfordítások

Adatok E Ft-ban				
Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás	
Béreköltség	80 576	48 512	32 064	166,1%
Személyi jellegű egyéb kifizetések	178	243	-65	73,3%
Bérfelárulások	13 107	8 595	4 512	152,5%
SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	93 861	57 350	36 511	163,7%

24. Értékcsökkenési leírás

Adatok E Ft-ban				
Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás	
Immateriális javak	113 319	92 410	20 909	122,6%
lineáris	113 319	92 302	21 017	122,8%
egyösszegű	0	108	-108	0,0%
Tárgyi eszközök	18 985	98 194	-79 209	19,3%
lineáris	18 760	97 419	-78 659	19,3%
egyösszegű	225	775	-550	29,0%
Tárgyévi értékcsökkenés összesen	132 304	190 604	-58 300	69,4%

25. Egyéb bevételek és nyereségek

Adatok E Ft-ban					
Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás		T.évi összet.
Egyéb bevétel					
visszaírt értékvesztés - követelésre	22 504	2 887	19 617	779,49%	24,89%
visszaírt céltartalék	0	650	-650	0,00%	0,00%
előző évekre vonatkozó önrevízió	0	0	0	0,00%	0,00%
Értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök bevétele	180	953 343	-953 163	0,02%	0,20%
pályázati támogatások	54 412	0	54 412	0,00%	60,19%
egyéb ki nem emelt	13 300	3 174	10 126	419,03%	14,71%
Összesen:	90 396	960 054	-869 658	1062,05%	100,00%

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás
Bevételek részaránya:	0,05%	2,65%	1,93%
Nettó árbevétel aránya a bevételeken belül:	98,52%	92,41%	106,61%
Bruttó termelési érték (E Ft):	405 220	800 155	50,64%
Export arány:	0,51%	7,66%	6,68%
Árbevétel arányos eredmény:	0,05%	2,87%	1,81%
Tőkearányos eredmény:	0,11%	12,48%	0,91%
Eszközhatékonyság:	0,08%	3,53%	2,19%

26. Aktivált saját teljesítmények

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban	
			Változás	
GINOP-2.1.2-8-1-4-16-2019-00862 bérköltés	37 686	0	37 686	100,0%
Aktivált saját teljesítmények	37 686	0	37 686	100,0%

27. Egyéb ráfordítások

Szerkezete:

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Adatok E Ft-ban		
			Változás	T.évi összet.	
Egyéb ráfordítások:					
- behajthatatlan követelés, értékvesztés	5 354	4 579	775	116,93%	12,30%
- készletre elszámolt értékvesztés	0	0	0	0,00%	0,00%
- értékvesztés immateriális javakra	0	89 627	-89 627	0,00%	0,00%
- céltartalék képzés várható kötelezettségekre	23 000	0	23 000	0,00%	52,86%
- céltartalék képzés várható kötelezettségekre	114	5 021	-4 907	2,27%	0,26%
- káreseménnyel kapcsolatos ráfordítások	0	0	0	0,00%	0,00%
- követelés leírás ráfordítása	13 000	79 277	-66 277	16,40%	29,88%
- kislejtezett immateriális javak, tárgyi eszközök nettó érték	0	966 056	-966 056	0,00%	0,00%
- értékesített immateriális javak, tárgyi eszközök könyv szerinti értéke	1 998	0	1 998	0,00%	4,59%
- egyéb	48	6 009	-5 961	0,80%	0,11%
Összesen:	43 514	1 150 569	-137 036	2644,14%	100,00%

28. Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- Pénzügyi bevételek
- Pénzügyi ráfordítások

Szerkezete:

Megnevezés	2021.12.31	2020.12.31	Változás		Adatok E Ft-ban	
					T.évi összet.	
Pénzügyi bevételek						
Kapott osztalék, részesedés	0	0	0	0,00%	0,00%	
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	0	2 240	-2 240	0,00%	0,00%	
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	161 072	439 809	-278 737	36,62%	100,00%	
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	161 072	439 809	-278 737	36,62%	100,00%	
Összesen:	161 072	442 049	-280 977	36,44%	100,00%	

Pénzügyi ráfordítások						
Befektetett pü. eszk. árfolyamvesztesége	0	0	0	0,00%	0,00%	
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	6 375	1 741	4 634	366,17%	5,71%	
A lízingkötelezettségből eredő kamatráfordítás	3 666	519	3 147	14,16%	3,28%	
Egyéb kamatráfordítás	2 709	1 222	1 487	221,69%	2,43%	
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	105 328	344 306	-238 978	30,59%	94,29%	
- devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége	105 328	344 306	-238 978	30,59%	94,29%	
Összesen:	111 703	346 047	-234 344	32,28%	100,00%	
Egyenleg	49 369	96 002	-46 633	194,46%		

Mutatók	2021.12.31	2020.12.31	Változás (%)
Bevételek részaránya:	2,64%	3,49%	75,54%
Ráfordítások részaránya:	1,83%	2,73%	66,92%
Pénzügyi eredményszint:	144,20%	127,74%	112,88%

29. Jövedelemadók

A jövedelemadók a társasági adófizetési kötelezettség tárgyévi összegét, a halasztott adóelemeket, valamint az iparűzési adót tartalmazza.

Társasági adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul. A folyó évi adófizetési kötelezettséget a tárgyévi adózandó nyereség alapján határozzák meg. Az adózandó nyereség eltér a beszámolóban kimutatott adózás előtti eredménytől, az adóalapot nem képző nyereségek és veszteségek, illetve az olyan tételek miatt, melyeket más évek adózandó nyereségében vesznek figyelembe. A Társaság folyó adófizetési kötelezettségét a mérleg fordulónapjáig hatályban lévő vagy kihirdetett (amennyiben a kihirdetés egyenértékű a hatályba lépéssel) adókulcs alapján határoztuk meg.

Az éves társasági adó levezetése az általános szabályok szerint a következő:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
	2021. év	2020. év
Adózás előtti eredmény (IFRS)	99 374	241 448
Helyi iparűzési adó	16 635	23 444
Korrigált adózás előtti eredmény	82 739	218 004
Számviteli törvény szerinti értékcsökkenés (+)	132 304	190 604
Immateriális javak értékvesztése/Terven felüli értékcsökkenés (+)	0	89 627
Céltartalék képzés (+)	23 000	0
Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés (+)	5 354	4 579
Eszköz csökkenések (+)	0	1 043 942
Egyéb növelő jogcímek (+)	2 047	5 132
Adótörvény szerinti értékcsökkenés (-)	-219 602	-296 133
Adóévben visszaírt értékvesztés céltartalék összege (-)	-22 504	-3 537
Fejlesztési tartalék összege (-)	0	-216 000
Eszköz csökkenések (-)	0	-798 459
Egyéb csökkentő tételek (elhat. veszteség) (-)	0	0
Egyéb csökkentő tételek (-)	0	0
Társasági és osztalékadó alapja	3 338	237 759
Társasági és osztalékadó (9%)	300	21 398

Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
	2021. év	
Összes bevétel	6 266 530	
Minimum adóalap	125 331	
Társasági és osztalékadó (9%)	11 280	

Halasztott adó

A halasztott adó ráfordítás összege 15 070 E Ft.

Halasztott adó azokban az esetekben keletkezik, amikor egy tétel az éves beszámolóban, illetve az adótörvény szerinti elszámolásában időbeli különbség adódik. A halasztott adókövetelés és -kötelezettség megállapítása azon évek adóköteles bevételére vonatkozó adókulcsok felhasználásával történik, amikor az időbeli különbség miatti eltérés várhatóan megtérül. A halasztott adókötelezettség és -követelés mértéke tükrözi a Társaságnak a mérleg fordulónapján fennálló, az adó eszközök és kötelezettségek realizálódásának módjára vonatkozó becslését.

Minden mérleg fordulónapon a Társaság számba veszi a mérlegben el nem ismert halasztott adó eszközöket, valamint az elismert adó eszközök könyv szerinti értékét.

A halasztott adó eszközök és kötelezettségek egymással szemben történő elszámolására akkor van lehetőség, ha a társaságnak törvény általi joga van ahhoz, hogy az ugyanazzal az adóhatósággal szemben fennálló tényleges adókövetéseit és -kötelezettségeit egymással szemben beszámítsa, valamint a Társaságnak szándékában áll ezen eszközök és kötelezettségek nettó elszámolása.

Iparűzési adó

Az éves iparűzési adó levezetése a következő:

Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
	2021. év	2020. év
HTV szerinti vállalkozási szintű éves nettó árbevétel	6 015 062	11 696 643
Eladott áruk beszerzési értékének és a közv. szolg. értékének figyelembe vehető összege	5 177 764	10 507 082
Anyagköltség	5 569	17 363
HTV szerinti vállalkozói adóalap	831 729	1 172 198
HTV szerinti adó 2%	16 635	23 444

30. Alap egy részvényre jutó eredmény

Megnevezés	Adatok E Ft-ban	
	2021.12.31	2020.12.31
Adózott vállalkozási eredmény	54 208 000	202 236 000
Részvények darabszáma	35 852 000	35 852 000
Alap egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)	1,5120	5,6409

31. Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti eredmény (EBITDA)

Adatok E Ft-ban			
Melléklet	Megnevezés	2021	2020
20	Árbevétel	6 015 062	11 696 643
	Nettó Profit (Adózott vállalkozási eredmény)	54 208	202 236
27, 32	*Taxes (adók)	45 166	39 212
26	(Pénz ráf - Pénz üggyi bev)	-49 369	-96 002
	Pénzügyi eredmény előtti eredmény (EBIT)	50 005	145 446
23	depreciation (Értékcsökkenés)	132 304	190 604
25	depreciation + tárgyi és immat értékvesztés	0	168 904
	EBITDA	182 309	504 954

32. Az állami támogatások bemutatása (IAS 41.57)

IAS 19.120 (a) szerint a Társaság az állami támogatásokat bevételként számolja el, ha a ráfordítások kimutatásának ütemezése miatt szükséges, akkor elhalasztja a bevételként történő elszámolásukat.

A mezőgazdasági tevékenységgel kapcsolatos állami támogatások (IAS 41.57) a Társaságnál nem merült fel.

Állami támogatások elszámolása: A Társaság 2017. decemberében nyert el a GINOP keretén belül 192,5 millió Ft támogatást egy összesen 385 millió Ft értékű, CNC eszköz beszerzésére (kettős üzemű duplaágyas 5 tengelyes CNC célgép leszállítása és beüzemelése). A beszállítóval a projekt teljes költségére szóló 385 millió Ft összegű szerződést 2020. január 20-án kötötte meg a Társaság. A CNC-célgép kivitelezési munkálatai a terveknek és az időközben szükségessé vált határidő módosításoknak megfelelően a Társaság 3100 Salgótarján, 4102/3 hrsz. alatti fióktelepén elkészültek. A projekt megvalósítása vonatkozásában a Pénzügyminisztérium által lefolytatott helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy a projektben tervezett összes tevékenység megvalósításra, a beszerzendő eszközök beszerzésre és beüzemelésre kerültek, a támogatási bevétel az eszköz terv szerinti értékcsökkenésének arányában elszámolásra került.

A Társasággal a Pénzügyminisztérium, mint támogató, több támogatási szerződést is kötött. Két folyamatban lévő támogatás megjelenítésének az IAS20-ban meghatározott feltételei a 2021-as üzleti évben teljesültek, így a GINOP-5.3.5-18-2020-00198 és a GINOP-5.3.5-18-2020-00200 azonosító számú pályázathoz kapcsolódó támogatást a Társaság egyéb bevételként jelenítette meg 52 137 e Ft értékben.

A következő támogatások még nem felelnek meg az IAS20-ban meghatározott megjelenítési feltételeknek, a kapott támogatási előlegek a Rövid lejáratú kötelezettségek között kerültek megjelenítésre:

2020. februárjában a Társaság GINOP-2.1.2-8-1-4-16 kódszámú, „vállalatok K+F+I tevékenységének támogatása” tárgyú pályázatra benyújtott támogatási kérelme pozitív elbírálásban részesült. A Társaság a támogatás elnyerésével egy időben bejelentette, hogy egy mesterséges intelligencián alapuló kutatás-fejlesztési projektbe kezdett, a projekt neve „Surface Anomaly Detection (SAD)” – idegen tárgyak azonosítása védett területeken és kritikus útvonalon.

A Társaság által „Foglalkoztatásbővítés ösztönzése” című pályázati felhívásra benyújtott, GINOP-5.3.12-19-2020-00590 azonosítószámú támogatási kérelmét a Gazdaságfejlesztési Programok Végrehajtásáért Felelős Helyettes Államtitkárság vezetője 2020. szeptemberében támogatásra érdemesnek ítélte.

A Gazdaságfejlesztési és Innovációs Operatív Program támogatási rendszeréhez benyújtott „Értéklánc minőség fejlesztése az OTT-ONE Nyrt.-nél” című, GINOP-1.2.7-19-2020-00026 jelű támogatási kérelmét a Gazdaságfejlesztési Programok Irányító Hatóságának vezetője támogatásra érdemesnek ítélte 2020. október elején. A projekt keretében egy elektronikai eszközök gyártó beültető (SMT) üzem létrehozása, valamint egy innovatív, specializált gyártókörnyezet megvalósítása a cél, amelyben a zárt gyártási folyamatok olyan okos megoldásokkal kerülnek biztosításra, melyek által garantálható a teljes folyamatnak és a csomagolt állapotot elérő eredménytermékeknek magas szintű IT biztonsága.

33. Számviteli változások és hibák bemutatása (IAS 8)

Az IFRS előírásait az IAS 8 Számviteli politika, számviteli becslések változásai és hibák standard tartalmazza, hogy a korábbi időszakban elkövetett nem lényeges hibát a tárgyidőszaki kimutatásokban kell módosítani, kijavítani.

A 2021. évi könyvelésben nem volt korábbi éveket érintő jelentős hiba.

34. Az előző időszakot módosító tételek

Az egyedi pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásokban az előző időszakot módosító tételek nem kerültek rögzítésre.

35. Eredményre és egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatás - szegmens eredmény (az IAS/IFRS előírásai szerint)

Az eredményre hatást gyakorló szegmensek bemutatása:

2021	Adatok E Ft-ban						
Megnevezés	IT szolgáltatások	IT kereskedelem	Online oktatási rendszerek	IT egyedi fejlesztések	Egészségügyi termékek kereskedelme és kapcsolódó szolgáltatások	Egyéb	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	264 914	17 000	248 131	511 226	4 944 604	29 187	6 015 062
Egyéb bevételek	0	0	0	37 686	0	0	37 686
Aktivált saját teljesítmények	0	0	0	0	0	90 396	90 396
Anyagjellegű ráfordítások	165 378	0	150 188	388 046	4 900 341	59 909	5 663 863
Fedezet 1	99 536	17 000	97 944	160 865	44 262	59 674	479 282
Közvetlen költségek és ráfordítások	10 803	0	92 074	38 403	23	24 933	166 236
Fedezet 2	88 733	17 000	5 870	122 463	44 239	34 741	313 046
Szegmensekre közvetlenül nem allokálható költségek és ráfordítások						263 041	263 041
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE							50 005
Pénzügyi eredmény							49 369
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY							99 374
Adófizetési kötelezettség							45 166
ADÓZOTT EREDMÉNY							54 208

2020					Adatok E Ft-ban		
Megnevezés	IT szolgáltatások	IT kereskedelem	Online oktatási rendszerek	IT egyedi fejlesztések	Egészségügyi termékek kereskedelme és kapcsolódó szolgáltatások	Egyéb	Összesen
Értékesítés nettó árbevétele	454 298	364 540	598 475	1 703 260	8 520 621	55 450	11 696 643
Egyéb bevételek	0	0	0	0	0	0	0
Aktivált saját teljesítmények	898 253	0	0	55 090	0	6 711	960 054
Anyagjellegű ráfordítások	232 122	348 151	479 585	1 392 279	8 468 760	12 880	10 933 777
Fedezet 1	1 120 429	16 388	118 891	366 071	51 861	49 281	1 722 920
Közvetlen költségek és ráfordítások	1 046 387	0	9 968	50 735	8 688	0	1 115 778
Fedezet 2	74 041	16 388	108 922	315 336	43 173	49 281	607 141
Szegmensekre közvetlenül nem allokálható költségek és ráfordítások						461 695	461 695
ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE							145 446
Pénzügyi eredmény							96 002
ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY							241 448
Adófizetési kötelezettség							39 212
ADÓZOTT EREDMÉNY							202 236

36. Kockázatok bemutatása

36.1. Likviditási kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése

Likviditási kockázat azt jelenti, hogy a Társaság nem tud határidőben eleget tenni fizetési kötelezettségeinek.

Az OTT-ONE Nyrt. pénzügyi helyzetét, valamint a követelések várható befolyását összevetve a kötelezettségek lejáratának ütemeztségével, nem áll fenn a pénzügyi kötelezettségek lejáratában rejlő likviditási kockázat.

Pénzügyi kötelezettségek lejáratának elemzése

2021.12.31				Adatok E Ft-ban
Megnevezés	Nem lejárt összesen	Nem lejárt, éven belül esedékes	Nem lejárt, 1-5 éven belül esedékes	Nem lejárt, 5 éven túl esedékes
Rövid lejáratú kölcsönök	67 634	67 634	0	0
Összesen	67 634	67 634	0	0

2020.12.31				Adatok E Ft-ban
Megnevezés	Nem lejárt összesen	Nem lejárt, éven belül esedékes	Nem lejárt, 1-5 éven belül esedékes	Nem lejárt, 5 éven túl esedékes
Rövid lejáratú kölcsönök	67 634	67 634	0	0
Összesen	67 634	67 634	0	0

36.2. Piaci kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése

Piaci kockázatok a piaci árak, árfolyamok (várható) mozgásai miatt a Társaság pénzügyi eszközeinek valós értékében vagy jövőbeni cash flow-iban bekövetkező (lehetséges) változásokat jelentik.

A jövőbeni piaci kockázatok a Társaságnál az alábbi két fő tényezőtől erednek:

- árfolyamkockázat,
- kamatláb kockázat.

36.2.1. Árfolyamkockázat

Árfolyamkockázatról akkor beszélünk, amikor egy pénzügyi eszköz valós értéke vagy jövőbeni cashflow-jának értéke a devizaátváltási árfolyamok változásának következtében ingadozik.

Árfolyamkockázat olyan pénzügyi eszközökhöz kapcsolódik, amelyek nem a funkcionális pénznemben vannak nyilvántartva; a konszolidáció során végzett átváltásból eredő különbözeteket nem kell figyelembe venni.

Releváns kockázati tényezőt jelent általában valamennyi nem funkcionális deviza árfolyama, ha a Társaság rendelkezik ezen devizában denominált pénzügyi instrumentumokkal.

A Társaság a bázis évben nem rendelkezett releváns nagyságrendű, a funkcionális pénznemtől eltérő pénznemben denominált pénzügyi instrumentumokkal, 2021. évben azonban jelentős az árfolyamkockázatnak való kitétség az EUR devizanemben. A Társaság folyamatosan monitorozza nyitott pozícióját.

Megnevezés	Devizanem	Adatok E Ft-ban	
		Deviza érték 2021.12.31	HUF érték 2021.12.31
Vevők	EUR	79,33	29
Egyéb követelések	EUR	0,00	0
Bankszámla pénzeszközök	EUR	99,35	37
Szállítók	EUR	61 396,46	22 655
Vevők	USD	0,00	0
Bankszámla pénzeszközök	USD	0,00	0
Szállítók	USD	0,00	0

Az árfolyamkockázat érzékenységi elemzése:

Árfolyam megnevezése	Vizsgált változás	Adatok E Ft-ban
		Hatás pénzügyi eredményre 2021.12.31
	egység	
Pl.: HUF / EUR	+/- 10 HUF / EUR	616
Pl.: HUF / USD	+/- 10 HUF / EUR	-

36.2.2. Kamatláb kockázat:

A Társaság jelenleg a kamatlábak változása miatt számottevő piaci kockázatoknak nincs kitéve. A meglévő követelés- és kötelezettség-állományban fix kamatozású tételek szerepelnek.

37. Stratégiai partnerek bemutatása

A Társaság évek óta legfőbb stratégiai partnere az iSRV Zrt., amely céghez számos közös kezdeményezés és projekt megvalósítása fűződik. Az iSRV-vel szemben felmerült költségek és ráfordítások az Anyagjellegű ráfordítások 87,16%-át tették ki, míg az iSRV, mint vevővel szemben realizált árbevétel a teljes Nettó árbevétel 7,97%-a volt. A 2021-es üzleti évben a Társaság fő eszközbeszállítója volt, amely magyarázza a vele szemben felmerült költségek, ráfordítások magas hányadát.

38. Kiegészítő adatok:

38.1. Létszám adatok:

	Fő	
	2021.12.31	2020.12.31
fizikai létszám	0	0
nem fizikai létszám	9	11
Összes létszám	9	9

38.2. A részvény alapú kifizetések értékelésének bemutatása (IFRS 2.44, 45)

A Társaságnál 2021-ben nem merült fel.

38.3. Mérlegfordulónapot követő események

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2013. évi CXXXIX. törvény (MNB tv.) 64. § (1) bekezdés b) pontja alapján hivatalból célvizsgálatot indított a Társaságnál 2020. augusztusában a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) 55. §-ában rögzített rendkívüli tájékoztatási kötelezettségnek való megfelelés, valamint a közzétételei megalapozottságának ellenőrzése érdekében. Az MNB 2022. január 23-án kézbesítette a Társaság részére a Célvizsgálatban meghozott, H-PJ-III-B-4/2022. számú határozatát, amiben a következő rendelkezéseket alkalmazta:

- (i) Az MNB a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt figyelmeztette a Társaságot, hogy a jövőben mindenkor teljeskörűen, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően teljesítse a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségét.
- (ii) Az MNB felszólította a Társaságot, hogy rendkívüli tájékoztatási kötelezettsége keretében haladéktalanul, de legkésőbb a határozat kézhezvételét követő 8 napon belül intézkedjen a határozatban hiányolt információknak a vonatkozó jogszabályok szerinti megfelelő közzétételéről.
- (iii) Az MNB a Társaságot a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 4.500.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte.
- (iv) Az MNB megtiltotta a Társaság számára, hogy a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a bennfentes információ nyilvános közzétételére vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértését megismételje.
- (v) Az MNB a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a bennfentes információ nyilvános közzétételére vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt a Társaságot 22.500.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte.
- (vi) Az MNB megtiltotta a Társaság számára, hogy a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértését megismételje.
- (vii) Az MNB a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt 84.000.000,- Ft piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

A Társaság a fent hivatkozott határozatban írt megállapítások megalapozottságát vitatja, ezért (ahogy az a 2022. február 22-én kiadott közleményünkben is szerepel) 2022. február 22-én élt jogorvoslati jogával, és a határozat megsemmisítése, illetve hatályon kívül helyezése

érdekében pert indított a Fővárosi Törvényszék előtt. A fenti MNB határozatban Társaságunkra kiszabott összesen 111 millió Ft bírságot nem fizette meg, a keresetben azonnali jogvédelmet kért a Törvényszéktől, amelynek megadása halasztó hatályt szülné a bírságfizetési kötelezettség tekintetében.

- A Társaság 2022. február 22-én közleményben tájékoztatta befektetőit, hogy a Társaság Igazgatósága által hozott határozata alapján a Társaság székhelye és egyben központi ügyintézésének helye 2022. március 1-jétől a 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8. szám alatti cím. Ezzel párhuzamosan közzétette a módosított Alapszabályt is.
- A Társaság 2022. február 22-én tájékoztatta befektetőit a Társaság 2022. évi cash-flow tervének lényeges adatairól, jellemzőiről és esetleges kockázatairól.
- A Társaság 2022. február 23-án arról tájékoztatta befektetőit, hogy az MNB 2022. február 15-én kelt tájékoztatása útján figyelemfelhívással élt a Társaság irányába. A figyelemfelhívás szerint a részvények tőzsdei kereskedésének visszaállításához a 2020. üzleti évről szóló auditált beszámoló és 2021. első félévéről készített féléves jelentés közzétételén túl további, az MNB célvizsgálata keretében feltárt körülményekből eredő, de a Társaság álláspontja szerint az MNB célvizsgálatot lezáró határozatában kifejezetten nem hivatkozott közzétételt kötelezettségeknek is eleget kell tennie a Társaságnak. Emiatt a Társaság egyeztetést kezdeményezett az MNB-vel annak érdekében, hogy az MNB elvárásait a Társaság pontosan megismerhesse és megérthesse.
- A Társaság 2022. február 23-án tartott Közgyűlése
 - a) elfogadta a Társaság 2020. évi egyedi éves beszámolóját, valamint a Közgyűlés megszavazta, hogy az egyedi eredményt eredménytartalékba helyezi, osztalékot nem fizet
 - b) elfogadta a Társaság felelős társaságirányítási jelentése 2020. évről
 - c) elfogadta az Igazgatóság tájékoztatása a saját részvények megszerzéséhez kapcsolódó eljárásról, a tényleges vételár megállapításának szempontjairól és allokációról
 - d) úgy határozott, hogy a saját részvény vásárlása során az „A” sorozatú, 18 Ft/db névértékű OTT-ONE Nyrt. törzsrészvény minimális vételáraként nem kerül meghatározásra a 149 Ft/db részvény összeg
 - e) úgy határozott, hogy az Igazgatóság 25/2020. (04.15.) számú határozatban foglalt felhatalmazást megújítja és felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény megszerzésére. Ennek keretében a Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy amennyiben a saját részvény vásárláshoz szükséges számviteli feltételek fennállnak, úgy – akár a Budapesti Értéktőzsdén, akár tőzsdén kívül – a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek betartásával mindenkor legfeljebb 8.963.000 darabig terjedő mennyiségű – illetőleg a Részvénytársaság alaptőkéjének változása esetén a mindenkori alaptőke 25 százalékának megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú – „A” sorozatú, 18 Ft névértékű OTT-ONE Nyrt. törzsrészvényt, legalább a tőzsdei ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80 százalékának, legfeljebb pedig 120 százalékának megfelelő, a számtani kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazásával számított vételáron megvásároljon. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2023. augusztus 23-ig élhet. Az Igazgatóság jogosult megállapítani a Részvénytársaság saját részvényei tekintetében a határidős vételi pozíciók nyitására és lezárására irányadó szabályokat. A saját részvény vásárlásról a közgyűlési felhatalmazás, míg a határidős ügyletkötésről az Igazgatóság által megállapítandó szabályok keretei között az Igazgatóság elnöke jogosult dönteni, valamint az ehhez szükséges nyilatkozatokat teljeskörűen megtenni, illetve megállapodásokat aláírni. Az Igazgatóság elnöke negyedévente köteles beszámolni az

Igazgatóságnak az általa ebben a körben tett jognyilatkozatokról, míg az Igazgatóság a soron következő közgyűlésen tájékoztatja a részvényeseket a Ptk. 3:323. § (4) bekezdésében foglaltakról.

- f) döntött, hogy az Igazgatóság 24/2020. (04.15.) számú határozatát módosítja és az Igazgatóságot az alábbi feltételekkel hatalmazza fel az alaptőke felemelésére. A felhatalmazás szerint az Igazgatóság 2026. december 31-ig jogosult alaptőke-emelést elhatározni és végrehajtani, amelynek legmagasabb összege névértéken és összesítve egyetlen naptári évben sem haladhatja meg a megelőző év december 31-i alaptőke hatvan százalékát. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legmagasabb összeg meghatározása szempontjából azon részvények összesített névértékét kell figyelembe venni, amelyekre a forgalomba hozott kötvények, átváltásuk esetén, összesen jogosítanak. Ezen névértéket abban a naptári évben kell figyelembe venni, amelyben a kötvények kibocsátásáról döntő határozat született. A részvénykibocsátás legalacsonyabb lehetséges árfolyama megegyezik a részvény névértékével. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legalacsonyabb lehetséges árfolyamot a kötvény kibocsátásáról szóló döntésnél kell figyelembe venni, olyan módon, hogy az egy darab törzsrészvényre eső átváltási ár ezen árfolyamnál ne legyen alacsonyabb. Az alaptőke felemelésére szóló felhatalmazás a Ptk. által meghatározott valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra vonatkozik, így részvények zárt körben és nyilvánosan történő forgalomba hozatalára is, illetőleg új részvények forgalomba hozatalával, az alaptőkén felüli vagyon terhére, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, illetve feltételes alaptőke emelésként átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelésre is. Az Igazgatóság a felhatalmazás alapján jogosult a Ptk. szerinti valamennyi részvényfajta, valamint az elsőbbségi részvényfajtán belül a Ptk. által lehetővé tett valamennyi részvényosztályba tartozó részvény kibocsátására. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat egyben feljogosítja és kötelezi az Igazgatóságot az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. és/vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó döntések meghozatalára, ideértve az Alapszabálynak az alaptőke felemelése vagy az újonnan kibocsátásra kerülő részvényfajtákra vonatkozó rendelkezések miatt szükséges módosítását is. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat feljogosítja az Igazgatóságot arra is, hogy a tőkeemelésre vonatkozó felhatalmazás időtartamára a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozza, illetve kizárja, amennyiben annak a Ptk.-ban meghatározott feltételei fennállnak. Az alaptőke-emelés Igazgatóság általi végrehajtására egyébként az Alapszabály, a Ptk. és a Tpt. rendelkezései irányadóak.
- g) úgy határozott, hogy az Igazgatóság tájékoztatását a 7/2021. (XI. 26.) közgyűlési határozat végrehajtásáról elfogadja.
- h) úgy határozott, hogy a 7/2021. (XI.26.) közgyűlési határozat alapján megbízott eseti könyvvizsgáló feladatait nem egészíti ki a határozathozatal napjától számított 8 napon belül a Társaság 2022. január 31-i rendkívüli tájékoztatójának I-IV. pontban felsorolt szerződésekkel összefüggő kötelezettségvállalások és elszámolások vizsgálatával.
- i) döntött, hogy az Igazgatóság tájékoztatását az MNB H-PJ-III-B-4/2022. számú határozata ellen tett intézkedésekről és azok indoklásáról és eredményéről elfogadja.
- A Társaság 2022. február 28-án közzétette a Társaság 2021. I. féléves jelentését.

- A Társaság 2022. március 10-én közleményt adott ki a 2021. november 26-i közgyűlési határozat alapján, a Társaság által felkért független könyvvizsgáló által lefolytatott ellenőrzés főbb megállapításairól.
- 2022. április 12-én a Pénzügyminisztérium Számviteli és Közfelügyeleti Főosztálya (a továbbiakban a Közfelügyeleti Főosztály) arról tájékoztatta a Társaságot, hogy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban Kkt.) 173/B. § (1) bekezdése alapján 2022. január 19-20. napján minőségellenőrzést folytatott le Gyapjas István könyvvizsgálónál. A minőségellenőrzési eljárás eredményeként a Közfelügyeleti Főosztály Gyapjas István könyvvizsgálót a Társaság 2019. évi éves beszámolója tekintetében 2020. április 14. napján kibocsátott könyvvizsgálói jelentése visszavonására kötelezte. Gyapjas István könyvvizsgáló ugyancsak 2022. április 12-én kelt, Társaság részére eljuttatott nyilatkozata útján arról tájékoztatta a Társaságot, hogy a Közfelügyeleti Főosztály határozata alapján visszavonja a Társaság 2019. évi éves beszámolója tekintetében 2020. április 14. napján kibocsátott könyvvizsgálói jelentését.

A koronavírus járvány gazdasági hatásai a Társaság tevékenységéből eredően nem érintették negatívan az eredményt. A Társaság továbbra is kiemelkedő alkalmazkodóképességről tett tanúbizonyságot ebben a rendkívüli évben.

A Társaság menedzsmentje felmérte a járvánnyal kapcsolatos üzleti-, pénzügyi-, likviditási kockázatokat, és arra a megállapításra jutott, hogy a felmért kockázatok kezelésével a vállalkozás folytatása egyelőre biztosított.

Felhívja ugyanakkor arra a figyelmet, hogy az ebben a pontban felsorolt 2021. évi események a Társaság eszközeinek megtérülési idejében eredményezhet változásokat, azok az eredetileg tervezettnél hosszabb idő alatt térülhetnek meg.

A Közfelügyeleti Főosztály által 2022. április 12-én adott tájékoztatásának korábbi és jelen üzleti évre vonatkozó hatásai a mérlegkészítés időpontjában ismeretlenek, ezt csak az ismételt könyvvizsgálat elvégzése kapcsán lehet meghatározni.

38.4. Adózott eredmény felhasználásra (osztalék jóváhagyására) vonatkozó javaslat

A társaság osztalékfizetésre nem tesz javaslatot.

38.5. Könyvvizsgálat díja

A tárgyévi üzleti évre vonatkozó beszámoló könyvvizsgálatáért a könyvvizsgáló által felszámított díj nettó 2.500 E Ft.

38.6. Közzétételre engedélyezés

A Társaság igazgatósága a pénzügyi kimutatások közzétételét 2022. április 19-én engedélyezte.

Budapest, 2022. április 19.



Májer Bálint
OTT-ONE Nyrt.

1024 Budapest, Lövház utca 2-6. IV. em.



CÉGADATOK

Társaság cégneve:	OTT-ONE Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
Társaság rövidített cégneve:	OTT-ONE Nyrt.
Társaság székhelye¹:	1024 Budapest, Lövőház utca 2-6. IV.em.
Társaság telephelye:	1103 Budapest, Noszlopy u. 9-11
Társaság fióktelepei:	7626 Pécs, Koller u. 7. fszt. 4. 3100 Salgótarján, 4102/3 7666 Pogány, Repülőtér külterület 08/9.
Társaság alapításának ideje:	2010. július 29.
Társaság cégjegyzékszám:	Cg. 01-10-046724
Társaság adószáma:	22792309-2-41
Társaság alaptőkéje:	645.336.000 forint
Társaság részvényeinek száma:	35.852.000 darab
Társaság részvényeinek névértéke:	18 forint
Társaság működésének időtartama:	Határozatlan
Társaság főtevékenysége:	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Társaság Igazgatóságának tagjai:	Májer Bálint Hévízi Emese Zsófia dr. Pozsgay Péter
Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:	Prof. Dr. Nemeskéri Zsolt dr. Szabó-Kovács Réka dr. Fábián Ábel Balázs
Társaság Audit Bizottságának tagjai:	Prof. Dr. Nemeskéri Zsolt dr. Szabó-Kovács Réka dr. Fábián Ábel Balázs
Társaság könyvvizsgálója:	Kajtár László független könyvvizsgáló
Társaság honlapja:	www.ott-one.hu
Társaság e-mail címe:	info@ott-one.hu

¹ 2021. február 26-tól 2022. február 28-ig, 2022. március 1-jétől 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8.

ÜZLETI JELENTÉS

I. BEVEZETÉS

Az OTT-ONE Nyrt. (továbbiakban: OTT-ONE Nyrt. vagy Társaság) 2021. évben 6.015 millió forint értékesítési árbevételt ért el és a tárgyidőszakot 99,4 millió forint adózás előtti, illetve 54,2 millió Ft adózott eredménnyel zárta. Fontos azonban kiemelni, hogy ahogyan azt a Társaság 2021. első félévi jelentésében is bemutattuk, a Társaság állandó könyvvizsgálójának visszalépése, valamint a vele szemben indult eljárásnak és negatív sajtóvisszhangnak köszönhetően, jelentős üzleti lehetőségek szűntek meg, amelynek eredménye látható a Társaság eredményében és beszámolójában.

1. tábla: 2021. év egyedi pénzügyi adatai (ezer Ft-ban)

	2021	2020
Értékesítés nettó árbevétele	6.015.062	11.696.643
Értékcsökkenés és értékvesztés	132.304	190.604
Üzleti eredmény	50.005	145.446
EBITDA	182.309	504.954
Adózott eredmény	54.208	202.236
Egy részvényre jutó eredmény	2021.12.31	2020.12.31
Egy részvényre jutó eredmény alapértéke (EPS)	1,5120	5,6409
Egy részvényre jutó eredmény hígított értéke	1,5120	5,6409

2. tábla: 2021. év pénzügyi mutatói

Ft	2021	2020
Egy részvényre jutó		
EBITDA	5,0850	14,0844
Nettó eredmény (EPS)	1,5120	5,6409
Hígított EPS mutató	1,5120	5,6409
Saját tőke	76,5956	75,0836
Létszám (időszak végén)		
Átlagos állományi létszám (fő)	9	9
Egy főre jutó nettó árbevétel (ezer Ft-ban)	668.340	1.299.627

A Társaság 2021-es üzleti évben elért **EBITDA eredménye 182 millió Ft** volt. Az EBITDA változás a 2020. év végi adathoz viszonyítva 322 millió Ft-os csökkenést mutat. Ennek elsődleges oka, hogy a 2021-es események hatására a Társaságnak nem voltak meg azok az üzleti lehetőségei, amelyekből kimagasló eredményt érhetett volna el.

Az előző évi időszakhoz hasonlítva az üzleti eredmény 103 millió forinttal csökkent (mintegy 42 millió Ft), ennek oka egyértelműen a 2021. áprilisi események következményeiben keresendő. Az, hogy ilyen nehéz körülmények között mégis pozitív üzleti eredményt ért el a Társaság, annak volt köszönhető, hogy elsősorban azokra a projektekre koncentrált, amelyekből biztos bevétele származott, másodsorban pedig annak, hogy az erőforrásait a befejezendő beruházásaira fordította (szerverpark és az EU-s támogatással megvalósuló pályázatok megvalósítását). Így a ráfordítások jelentős része nem egyből terheli a Társaság eredményét,

hanem a későbbiek folyamán, amortizáció címen kerülnek elszámolásra az elkészült eszközökre több év alatt.

Az adózás előtti és az adózott eredmény egy évvel ezelőtti értékének jelentős (142 millió Ft-os, illetve 148 millió Ft-os) csökkenésének oka az üzleti lehetőségek visszaesése a 2021. évi események miatt.

Az értékesítés nettó árbevétele a 2020. évi 11.697 millió forintról 6.015 millió forintra csökkent, melyből 4.945 millió forintot tettek ki az egészségügyi eszközök leszállítására megkötött szerződésekből hátramaradt utolsó ügylet bevétele.

Egyéb bevételek 870 millió Ft összegű és az egyéb ráfordítások 1.107 millió Ft-os csökkenésének oka a szerverpark kapacitásbővítés szerződéses konstrukciójából adódott 2020-ban. Miután a beruházás 2021. végén befejeződött, így a beruházáshoz kapcsolódó könyvelési tételek rendezésre kerültek.

Az amortizáció év végén a 2020. december 31-i összeghez viszonyítva 58 millió Ft-tal kevesebb, azonban ez csak annak köszönhető, hogy a Társaság ráfordításainak jelentős része beruházásra került lekönyvelésre, és csak év végén (2021. IV. negyedévben) került használatba vételre a szerverpark egy része, illetve a CNC gép is, így teljes éves amortizáció ezen eszközöknél először majd csak 2022-ben fog megjelenni.

A pénzügyi műveletek eredménye mintegy 46 millió Ft-tal kevesebb a 2020-as tényadatoknál, amely kizárólag egyes devizás ügyletek árfolyamkülönbözetének eredménye.

II. LÉNYEGES ESEMÉNYEK A TÁRSASÁG MŰKÖDÉSÉBEN AZ ELŐZŐ ÉVI BESZÁMOLÓ ÓTA

A Magyar Nemzeti Bank (MNB) a Magyar Nemzeti Bankról szóló 2013. évi CXXXIX. törvény (MNB tv.) 64. § (1) bekezdés b) pontja alapján hivatalból célvizsgálatot indított a Társaságnál 2020. augusztusában a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény (Tpt.) 55. §-ában rögzített rendkívüli tájékoztatási kötelezettségnek való megfelelés, valamint a közzétételei megalapozottságának ellenőrzése érdekében. Az MNB 2022. január 23-án kézbesítette a Társaság részére a Célvizsgálatban meghozott, H-PJ-III-B-4/2022. számú határozatát, amiben a következő rendelkezéseket alkalmazta:

- (i) Az MNB a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt figyelmeztette a Társaságot, hogy a jövőben mindenkor teljeskörűen, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően teljesítse a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségét.
- (ii) Az MNB felszólította a Társaságot, hogy rendkívüli tájékoztatási kötelezettsége keretében haladéktalanul, de legkésőbb a határozat kézhezvételét követő 8 napon belül intézkedjen a határozatban hiányolt információknak a vonatkozó jogszabályok szerinti megfelelő közzétételéről.
- (iii) Az MNB a Társaságot a rendkívüli tájékoztatási kötelezettségre vonatkozó előírások megsértése miatt 4.500.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte.
- (iv) Az MNB megtiltotta a Társaság számára, hogy a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a bennfentes információ nyilvános közzétételére vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértését megismételje.

- (v) Az MNB a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a bennfentes információ nyilvános közzétételére vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt a Társaságot 22.500.000 Ft felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte.
- (vi) Az MNB megtiltotta a Társaság számára, hogy a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértését megismételje.
- (vii) Az MNB a piaci visszaélésekről szóló európai uniós rendeletben foglalt, a piaci manipuláció tilalmára vonatkozó jogszabályi rendelkezések megsértése miatt 84.000.000,- Ft piacfelügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Társaságot.

A Társaság a fent hivatkozott határozatban írt megállapítások megalapozottságát vitatja, ezért (ahogy az a 2022. február 22-én kiadott közleményünkben is szerepel) 2022. február 22-én élt jogorvoslati jogával, és a határozat megsemmisítése, illetve hatályon kívül helyezése érdekében pert indított a Fővárosi Törvényszék előtt. A fenti MNB határozatban Társaságunkra kiszabott összesen 111 millió Ft bírságot nem fizette meg, a keresetben azonnali jogvédelmet kért a Törvényszéktől, amelynek megadása halasztó hatályt szülne a bírságfizetési kötelezettség tekintetében.

- A Társaság 2022. február 22-én közleményben tájékoztatta befektetőit, hogy a Társaság Igazgatósága által hozott határozata alapján a Társaság székhelye és egyben központi ügyintézésének helye 2022. március 1-jétől a 1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8. szám alatti cím. Ezzel párhuzamosan közzétette a módosított Alapszabályt is.
- A Társaság 2022. február 22-én tájékoztatta befektetőit a Társaság 2022. évi cash-flow tervének lényeges adatairól, jellemzőiről és esetleges kockázatairól (lásd V. pont).
- A Társaság 2022. február 23-án arról tájékoztatta befektetőit, hogy az MNB 2022. február 15-én kelt tájékoztatása útján figyelemfelhívással élt a Társaság irányába. A figyelemfelhívás szerint a részvények tőzsdei kereskedésének visszaállításához a 2020. üzleti évről szóló auditált beszámoló és 2021. első félévéről készített féléves jelentés közzétételén túl további, az MNB célvizsgálata keretében feltárt körülményekből eredő, de a Társaság álláspontja szerint az MNB célvizsgálatot lezáró határozatában kifejezetten nem hivatkozott közzétételt kötelezettségeknek is eleget kell tennie a Társaságnak. Emiatt a Társaság egyeztetést kezdeményezett az MNB-vel annak érdekében, hogy az MNB elvárásait a Társaság pontosan megismerhesse és megérthesse.
- A Társaság 2022. február 23-án tartott Közgyűlése
 - a) elfogadta a Társaság 2020. évi egyedi éves beszámolóját, valamint a Közgyűlés megszavazta, hogy az egyedi eredményt eredménytartalékba helyezi, osztalékot nem fizet
 - b) elfogadta a Társaság felelős társaságirányítási jelentése 2020. évről
 - c) elfogadta az Igazgatóság tájékoztatása a saját részvények megszerzéséhez kapcsolódó eljárásról, a tényleges vételár megállapításának szempontjairól és allokációról
 - d) úgy határozott, hogy a saját részvény vásárlása során az „A” sorozatú, 18 Ft/db névértékű OTT-ONE Nyrt. törzsrészvény minimális vételáraként nem kerül meghatározásra a 149 Ft/db részvény összeg

- e) úgy határozott, hogy az Igazgatóság 25/2020. (04.15.) számú határozatban foglalt felhatalmazást megújítja és felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény megszerzésére. Ennek keretében a Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot arra, hogy amennyiben a saját részvény vásárláshoz szükséges számviteli feltételek fennállnak, úgy – akár a Budapesti Értéktőzsdén, akár tőzsdén kívül – a vonatkozó jogszabályokban előírt feltételek betartásával mindenkor legfeljebb 8.963.000 darabig terjedő mennyiségű – illetőleg a Részvénytársaság alaptőkéjének változása esetén a mindenkori alaptőke 25 százalékának megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú – „A” sorozatú, 18 Ft névértékű OTT-ONE Nyrt. törzsrészvényt, legalább a tőzsdei ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80 százalékának, legfeljebb pedig 120 százalékának megfelelő, a számtani kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazásával számított vételáron megvásároljon. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2023. augusztus 23-ig élhet. Az Igazgatóság jogosult megállapítani a Részvénytársaság saját részvényei tekintetében a határidős vételi pozíciók nyitására és lezárására irányadó szabályokat. A saját részvény vásárlásról a közgyűlési felhatalmazás, míg a határidős ügyletkötésről az Igazgatóság által megállapítandó szabályok keretei között az Igazgatóság elnöke jogosult dönteni, valamint az ehhez szükséges nyilatkozatokat teljeskörűen megtenni, illetve megállapodásokat aláírni. Az Igazgatóság elnöke negyedévente köteles beszámolni az Igazgatóságnak az általa ebben a körben tett jognyilatkozatokról, míg az Igazgatóság a soron következő közgyűlésen tájékoztatja a részvényeseket a Ptk. 3:323. § (4) bekezdésében foglaltakról.
- f) döntött, hogy az Igazgatóság 24/2020. (04.15.) számú határozatát módosítja és az Igazgatóságot az alábbi feltételekkel hatalmazza fel az alaptőke felemelésére. A felhatalmazás szerint az Igazgatóság 2026. december 31-ig jogosult alaptőke-emelést elhatározni és végrehajtani, amelynek legmagasabb összege névértéken és összesítve egyetlen naptári évben sem haladhatja meg a megelőző év december 31-i alaptőke hatvan százalékát. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legmagasabb összeg meghatározása szempontjából azon részvények összesített névértékét kell figyelembe venni, amelyekre a forgalomba hozott kötvények, átváltásuk esetén, összesen jogosítanak. Ezen névértéket abban a naptári évben kell figyelembe venni, amelyben a kötvények kibocsátásáról döntő határozat született. A részvénykibocsátás legalacsonyabb lehetséges árfolyama megegyezik a részvény névértékével. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legalacsonyabb lehetséges árfolyamot a kötvény kibocsátásáról szóló döntésnél kell figyelembe venni, olyan módon, hogy az egy darab törzsrészvényre eső átváltási ár ezen árfolyamnál ne legyen alacsonyabb. Az alaptőke felemelésére szóló felhatalmazás a Ptk. által meghatározott valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra vonatkozik, így részvények zárt körben és nyilvánosan történő forgalomba hozatalára is, illetőleg új részvények forgalomba hozatalával, az alaptőkén felüli vagyon terhére, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, illetve feltételes alaptőke emelésként átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelésre is. Az Igazgatóság a felhatalmazás alapján jogosult a Ptk. szerinti valamennyi részvényfajta, valamint az elsőbbségi részvényfajtaán belül a Ptk. által lehetővé tett valamennyi részvényosztályba tartozó részvény kibocsátására. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat egyben feljogosítja és kötelezi az Igazgatóságot az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. és/vagy

az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó döntések meghozatalára, ideértve az Alapszabálynak az alaptőke felemelése vagy az újonnan kibocsátásra kerülő részvényfajtákra vonatkozó rendelkezések miatt szükséges módosítását is. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat feljogosítja az Igazgatóságot arra is, hogy a tőkeemelésre vonatkozó felhatalmazás időtartamára a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozza, illetve kizárja, amennyiben annak a Ptk.-ban meghatározott feltételei fennállnak. Az alaptőke-emelés Igazgatóság általi végrehajtására egyébként az Alapszabály, a Ptk. és a Tpt. rendelkezései irányadóak.

- g) úgy határozott, hogy az Igazgatóság tájékoztatását a 7/2021. (XI. 26.) közgyűlési határozat végrehajtásáról elfogadja.
 - h) úgy határozott, hogy a 7/2021. (XI.26.) közgyűlési határozat alapján megbízott eseti könyvvizsgáló feladatait nem egészíti ki a határozathozatal napjától számított 8 napon belül a Társaság 2022. január 31-i rendkívüli tájékoztatójának I-IV. pontban felsorolt szerződésekkel összefüggő kötelezettségvállalások és elszámolások vizsgálatával.
 - i) döntött, hogy az Igazgatóság tájékoztatását az MNB H-PJ-III-B-4/2022. számú határozata ellen tett intézkedésekről és azok indoklásáról és eredményéről elfogadja.
- A Társaság 2022. február 28-án közzétette a Társaság 2021. I. féléves jelentését.
 - A Társaság 2022. március 10-én közleményt adott ki a 2021. november 26-i közgyűlési határozat alapján, a Társaság által felkért független könyvvizsgáló által lefolytatott ellenőrzés főbb megállapításairól.
 - 2022. április 12-én a Pénzügyminisztérium Számviteli és Közfelügyeleti Főosztálya (a továbbiakban a Közfelügyeleti Főosztály) arról tájékoztatta a Társaságot, hogy a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban Kkt.) 173/B. § (1) bekezdése alapján 2022. január 19-20. napján minőségellenőrzést folytatott le Gyapjas István könyvvizsgálónál. A minőségellenőrzési eljárás eredményeként a Közfelügyeleti Főosztály Gyapjas István könyvvizsgálót a Társaság 2019. évi éves beszámolója tekintetében 2020. április 14. napján kibocsátott könyvvizsgálói jelentése visszavonására kötelezte. Gyapjas István könyvvizsgáló ugyancsak 2022. április 12-én kelt, Társaság részére eljuttatott nyilatkozata útján arról tájékoztatta a Társaságot, hogy a Közfelügyeleti Főosztály határozata alapján visszavonja a Társaság 2019. évi éves beszámolója tekintetében 2020. április 14. napján kibocsátott könyvvizsgálói jelentését.

III. JELENTŐS SZERZŐDÉSEK ÉS MEGÁLLAPODÁSOK

2020. április végén a Társaság lekötött több száz darab lélegeztetőgép, illetve több millió darab védőmaszk gyártására alkalmas gyártói kapacitást. E termékek mindegyike európai tanúsítványokkal és engedélyekkel rendelkezik, és a szigorú minőségi elvárásoknak is megfelel. Ezen több száz darab lélegeztetőgép, valamint a hozzájuk tartozó kiegészítők (légzőkörök, monitor rendszerek, gyógyszeradagolók, stb.) és a több millió darab védőmaszk megvásárlására 2020. április 23-án az Állami Egészségügyi Ellátó Központ (ÁEEK) szerződést írt alá a Társasággal. A szerződés értéke nettó 7,7

milliárd forint, 100%-os előleg fizetése mellett. Az eszközök Magyarországra történő szállítása 2020. nyarán megtörtént. A 3 millió db egészségügyi maszk átadására szeptember végén került sor, azonban adminisztratív okok miatt az ÁEEK (jogutódja az Országos Kórházi Főigazgatóság, OKFŐ) csak 2021. januárjában vette át a mintegy 300 darab lélegeztetőgépet és tartozékait. Ennek megfelelően az OKFŐ részére beszerzett lélegeztetőgépekhez kapcsolódó árbevétel és kapcsolódó ráfordítások a teljesítési kötelelem 2021-ben történő teljesülése miatt a Társaság 2021. évi eredményében szerepel.

Fenti ügylet teljesítésén túl a vonatkozó időszakban a Társaságnak nem volt jelentősebb új megállapodása, a meglévő szolgáltatásainkat, pályázatos beruházásainkat folytattuk és szerződéses kötelezettségeinket teljesítettük.

IV. A TÁRSASÁG RÖVID- ÉS KÖZÉPTÁVÚ FELADATAI, STRATÉGIÁJA ÉS 2021-BEN BEFEJEZETT, ILLETVE JELENLEG FOLYAMATBAN LÉVŐ BERUHÁZÁSOK, FEJLESZTÉSEK

Az OTT-ONE Nyrt. elsősorban a videostreaming területén saját fejlesztésű, illetve saját tulajdonú innovatív piaci megoldásokat és termékeket kínál. Továbbá saját fejlesztésű mesterséges intelligencia alapú szenzorrendszer fejlesztésén dolgozik. Emellett egyéb mesterséges intelligenciához kötődő IT biztonsági termékek is megtalálhatók a Társaság portfóliójában, mely saját egyedi szerverarchitektúrára alapuló kiszolgálói kapacitásokkal is rendelkezik, amelyek elsősorban videostreaming területén, az adattitkosításban, mesterséges intelligenciához kötődő számítási feladatokban hasznosíthatók. Legújabb szolgáltatási ága a Társaságnak a lézervágási és CNC megmunkálási kapacitásán alapul. Ezekén kívül a Társaság egyedi, több esetben speciális szoftver-, hardvermegoldások licenc-kereskedelmével, bérfejlesztésével, valamint az ilyen megoldásokat igénylő egyedi projektek közvetítésével, tanácsadásával, projektmenedzsmentjével is foglalkozik.

A Társaság rövid- és középtávú stratégiáját azonban alapvetően felül kellett írni a 2021. áprilisában elindított események következtében.

A könyvvizsgálói felmondás és a negatív sajtóvisszhangok mellett jelentős hátrányos hatással bírt a Társaság üzleti lehetőségeire az is, hogy könyvvizsgáló hiányában nem volt módjában auditált beszámolót közzé tennie. Mivel nem állt rendelkezésre határidőre auditált beszámoló, reális veszélyként lehetett azonosítani a Társaság alapvető működésének, adószámának felfüggesztését is. Emiatt több üzleti lehetőség hiúsult meg, hiszen ezt a kockázatot nem minden megrendelő, üzleti partner volt hajlandó vállalni. Ezen kockázat nemcsak az értékesítési oldalt befolyásolta negatívan, hanem több, a Társaság számára potenciális beszállító, alvállalkozó cég sem kívánta vállalni a Társaság esetleges tevékenység- és adószám-felfüggesztéséből eredő kockázatokat.

Erre való tekintettel a Társaság menedzsmentje úgy döntött, hogy rövid távon új beruházást nem indít, hanem elsősorban kifejezetten a le nem zárt GINOP-os beruházásainak befejezésére fókuszál (amelynek kapcsán létrejövő eszközök, beruházások csak később, minden szükséges szolgáltatást beindító előkészítő

tevékenység elvégzését követően legkorábban 2023-ban tudnak érdemi bevételt generálni), valamint arra, hogy a saját OLP rendszerét (és a hozzá kapcsolható IVCS-eket) minél szélesebb körben értékesíteni és népszerűsíteni tudja. A Társaság jó hírnevének jelentős megtépzása ellenére (ha nem is az egy évvel ezelőtti elvárt szinten, de), több partnernek tudott ezen termékekből licenzeket értékesíteni.

Meg kell jegyezni, a Társaság nevével összefüggésbe hozott alaptalan állítások és negatív sajtóvisszhang komolyan nehezítették és sajnos nehezítik jelenleg is a Társaság üzleti lehetőségeit, korlátozzák a piacszerzését. A Társaság reputációjának helyreállítását tovább nehezíti az MNB 2022. január 23-án kézbesített határozata, amely mindösszesen 111 millió Ft bírságra büntette a Társaságot. A Társaság vitatja az MNB határozat megalapozottságát és jogszerűségét, így keresetet nyújtott be annak megsemmisítésére, illetve hatályon kívül helyezésére vonatkozóan és azonnali jogvédelmet kért a bíróság befizetésének felfüggesztése érdekében.

A fentiek mellett a 2021. végén átadott és üzembehelyezett CNC gép működtetését 2022-ben kezdjük meg, a jelenleg véglegesítés alatt álló működési modellnek megfelelően.

Emellett a Társaság menedzsmentje úgy döntött, hogy a 2021. év végén leszállított szerverpark teljes egészét nem állítja üzembe, hanem annak egy részét értékesíti annak érdekében, hogy a Társaság eleget tudjon tenni egyéb szerződéses kötelezettségeinek úgy, hogy emellett a meglévő és jövőbeni pl. OLP-hez kapcsolódó szolgáltatások kiszolgálásra tudjanak kerülni. E döntést indokolja az a tény is, hogy a Társaság által 2022-ben befejezni tervezett EU-s beruházások finanszírozására nem lát más lehetőséget, valamint a korábbi üzleti lehetőségek visszaesése és a fent említett negatív sajtóvisszhangokra visszavezethető megrendelés visszamondás miatt is indokolt.

Fentiekén túl a streaming szolgáltatásunkból továbbra is stabil bevételt várunk, a Társaság legrégebbi érdemi üzleti kapcsolata, a Telenor MyTV üzemeltetésre továbbra is rendelkezünk szerződéssel, amely mellett még kiszolgáljuk egyéb partnereinket is. Azt is tudni kell, hogy ezek a szerződések nem több éves kötelezettségvállalások, hanem rövidebb időszakokként megújítandó megrendelések, így nem támaszkodunk kizárólagosan ezen üzletágunkra, ugyanakkor folyamatos bevételt jelentenek, jelentős beruházási költség nélkül.

OLP (Online Learning Platform)

Az online oktatási platform fejlesztése 2019-ben kezdődött, majd 2020-ban – reagálva a piaci igényekhez – jelentős fejlesztési erőforrásokat csoportosítottunk át a projektre. Ennek során átvértékeltük az üzleti stratégiánkat, aminek következtében az ISRV Zrt-vel megszüntetésre került az együttműködési megállapodás, amelynek lezárásaként 2020. őszén úgy döntött a Társaság, hogy megvásárol olyan software komponens licenceket, melyek a teljes körű működéshez fontosak, és amelyeket az iSRV fejlesztett és jogtulajdonolt. Az így létrejött rendszer 460 millió Ft értékben került be a Társaság eszközei közé (OLP – Online Learning Platform néven). Az elkészült platform online oktatás szolgáltatás elengedhetetlen eszköze például cégeknek vállalati képzésekre, oktatási cégeknek (pl. nyelviskolák), oktatási intézményeknek (pl. középiskolák, egyetemek) ügyfélkör bővítésre, területi terjeszkedésre, orvosi képzésekre

(továbbképzés, stb.) és még sok más területre, mint pl. konzultációk, csoportos átbeszélések-oktatások, konferenciák kiszolgálására.

A menedzsment korábbi várakozása az volt, hogy az elkövetkező időszakban az értékesítés volumene jelentős növekedés előtt fog állni, magas profitráta mellett. Azonban a korábban írtakat megismételve, az állandó könyvvizsgáló 2021. áprilisi felmondása és ennek eredményeként bekövetkezett események, valamint negatív sajtóvisszhang hatására számos üzleti lehetőség megszűnt, ami az OLP megtérülési idejének jelentős meghosszabbodását jelentheti.

CNC célgép

A Társaság 2017. decemberében nyert el a GINOP keretén belül 192,5 millió Ft támogatást egy összesen 385 millió Ft értékű, CNC eszköz beszerzésére (kettős üzemű duplaágyas 5 tengelyes CNC célgép leszállítása és beüzemelése). A beszállítóval a projekt teljes költségére szóló 385 millió Ft összegű szerződést 2020. január 20-án kötötte meg a Társaság. A CNC-célgép kivitelezési munkálatai a terveknek és az időközben szükségessé vált határidő módosításoknak megfelelően a Társaság 3100 Salgótarján, 4102/3 hrsz. alatti fióktelepén elkészültek. A projekt megvalósítása vonatkozásában a Pénzügyminisztérium által lefolytatott helyszíni ellenőrzés során megállapításra került, hogy a projektben tervezett összes tevékenység megvalósításra, a beszerzendő eszközök beszerzésre és beüzemelésre kerültek, valamint a projekt a tervezett ütemterv szerint lezárult és az 100%-ban megvalósult. A projekttel kapcsolatos pénzügyi zárás határideje 2022. január 31. napja volt, amelyet sikeresen teljesített a Társaság és a támogató felé beadásra került a beruházás elszámolási dokumentációja. Az eszköz üzemeltetésének módjára vonatkozóan még nem került sor szerződés aláírásra, erre várhatóan 2022. áprilisában fog sor kerülni.

SAD (Surface Anomaly Detection) projekt

A Társaság 2020-ban a GINOP-2.1.2-8-1-4-16 számú pályázaton elnyert támogatás alapján egy mesterséges intelligencián alapuló kutatás- fejlesztési projektbe kezdett, amelynek összköltsége 662.490.400 forint. A projekt neve „Surface Anomaly Detection (SAD)” – idegen tárgyak azonosítása védett területeken és kritikus útvonalon. A kutatás-fejlesztési projekt célja, hogy egy olyan komplex, megbízható és költségghatékony megoldást kínáljon, mesterséges intelligenciára, különösen a gépi látásra és tanulásra támaszkodó szoftveres és szenzorikai megoldás jöjjön létre, mely rendszernek része egy egyedi fejlesztésű önjáró szenzorhordozó járműplatform is. Továbbá a fejlesztés része egy, az előbbiekhöz szorosan illeszkedő magas biztonsági szinten működő irányítóközpont is. E kutatás-fejlesztési projekt eredményeként létrejövő prototípus céljaink szerint lehetővé teszi majd az olyan védett területek, útvonalak, mint a repülőterek, repülőtéri gurulóutak, elzárt területek, futópálya, útszakaszok, határszakaszok, versenypályák (pl. Forma1) szenzorokkal történő folyamatos-, automatizált vizsgálatát, azokon idegen tárgyak azonosítását. A projekt jelenleg is halad és a tervezett kutatás-fejlesztési folyamatok zajlanak. E projekt esetében ki kell emelni, hogy a COVID okozta chip és IT eszköz beszerzési nehézségek a kezdeti ütemterveket jelentősen befolyásolják, az eredeti, saját ütemezésű határidőket kitolják. Fontos felhívni a figyelmet arra, hogy a COVID okozta folyamatokbeli változások, mint pl. a homeoffice-ből történő munkavégzés bizonyos időszakokban érdemben lassítja,

nehezíti a kutatás-fejlesztési folyamatok azon részét, ahol akár házon belüli, akár külsős partnerekkel történő fizikai kollaborációt igénylő, illetve helyszíni együttműködést igénylő munkavégzés szükséges. Ezen felül a 2018-2019-es kezdeti ütemtervek nem számoltak a házon belüli, illetve a partneri oldalon a COVID-os megbetegedések okozta idővesztéssel sem. A beruházás várhatóan 2022. III. negyedévében fejeződik be.

Szerverpark

A Társaság 2018. decemberében kezdte meg egy saját, több célt kiszolgáló szerverkapacitás beszerzését és saját szerverközpont kialakítását, melynek vonatkozásában a szerverbeszerzési- és üzembe helyezési folyamat 2019. novemberében sikeresen lezárult. Ezt követően a Társaság ezen kapacitásait értékesítette különböző megrendelői igényeket kiszolgálva 2019. november – 2020. augusztus közötti időszakban. A Társaság a COVID időszak kezdetekor 2020 elején különös figyelemmel kísérte a piaci igények és trendek megváltozását, melyből látszott 2020 márciusában, hogy vélhetően megnövekedett igény fog mutatkozni az online video kommunikációra, különös tekintettel az online oktatásra és munkavégzésre. Ezen igényeket figyelembevéve és a menetközben elérhetővé vált műszaki lehetőségeket is számba véve, a Társaság Igazgatósága 2020. július 1. napjával a szerverkapacitás bővítéséről döntött azzal, hogy a bővítési beruházás várható értéke mintegy kétmillió euró összegben került meghatározásra. A szerverpark bővítési projektje megkezdődött, azonban a projekt elvégzésének eredetileg tervezett, 2020. november végi céldátuma 2021. II. negyedévének végére módosult. Ennek okát Társaságunk egyrészt abban jelölte meg, hogy Társaságunk utólagos módosítási kérelemmel is élt a megrendelt konfigurációk vonatkozásában, másrészt a COVID helyzet miatt a hardver beszerzések világszerte késedelmesek voltak a COVID helyzet előtti időszakhoz viszonyítva. 2021. július 1-jén arról tájékoztattuk befektetőinket, miszerint a félvezetők (chipek) és egyéb szerver komponensek globális hiánya a Társaság szerverpark beruházásának megvalósítását is negatívan érinti, ezért a Társaság a beruházás megvalósítási céldátumát ismételten módosítani kényszerült. Az előbbiek szerint a beruházás megvalósításának várható céldátuma 2021. szeptember 30. napjára módosult azzal, hogy a megvalósításhoz szükséges munkálatok és a beszállítókkal való egyeztetések továbbra is folyamatosak a Társaság részéről. A Társaság részére 2021. október elején a vállalkozó részéről leszállításra került, melynek tesztelése és műszaki ellenőrzése sikeresen lezajlott. Ezt követően a Társaság megkezdte a szerverpark üzleti hasznosítását és használatát, illetve azon kapacitások meghatározását, melyek a meglévő és lehetséges jövőbeni megrendelések folyamatos kiszolgálásához szükségesek. Ezen területen is ismételten vissza kell utalni a negatív események okozta üzleti lehetőségek beszűkülésére, melynek köszönhetően a szerverpark kapacitásainak kihasználásából korábban kalkulált bevételek jelentős elmaradását vetítik előre. Ezen okok (és az EU-s beruházások forrásának megteremtése) miatt is döntött úgy a Társaság, hogy ezen eszközök részbeni értékesítését választja.

SMT projekt

A projekt keretében egy elektronikai eszközöket gyártó beültető (SMT) kapacitás létrehozása, valamint egy innovatív, specializált, magas biztonságú gyártókörnyezet megvalósítása a cél, amelyben a zárt gyártási folyamatok olyan okos megoldásokkal kerülnek biztosításra, amelyek által garantálható a teljes folyamatnak és a csomagolt

állapotot elérő eredménytermékeknek magas szintű biztonsága. A projekt korábbi befejezését a COVID időszak okozta nehézségek és gazdasági folyamatok átalakulásai miatt át kellett ütemeznünk. Társaságunk a globális piacokon kialakuló chiphány és alkatrészbeszerzési nehézségek miatt, valamint a megváltozott ügyféligényekre tekintettel a projekt műszaki fókuszának modernizálása, átalakítása és a beszállító cseréje mellett döntött. Ezen folyamatok a befejezési határidő kitolását igényelte. A megvalósítási szakasz pedig előreláthatólag szintén 2022. harmadik negyedévének végén ér véget.

V. 2022. ÉVI CASH-FLOW TERV

A 2021. évi eredmény alapját az egyszeri, már nem megismétlődő lélegeztetőgépbeszerzési projekt sorozat, illetve a meglévő szolgáltatási, alvállalkozói szerződések adták, amelyek 2022-ben már csak részben biztosítanak fedezetet a működési kiadásokra. Ezen bevételek mellett (számolva a költségcsökkentésekkel is) folytatni kell az OLP és IVCS licence értékesítési ügyleteket, valamint egyéb új üzleti lehetőségek felkutatására is jelentős erőfeszítéseket kell tenni. Emellett szükségessé válik a Társaság eszközeiből történő értékesítés is, mert számításaink szerint a meglévő vagyon egy részének értékesítése szükséges a Társaság pályázati kötelezettségeinek teljesítése érdekében.

A Társaság 2022. évre vonatkozó céljai (1) új beruházás nem kerül elindításra; (2) sor kerül költségek csökkentésére, melynek első lépését Társaság meg is tette, és 2022. március 1-jétől egy lényegesen olcsóbb havi kiadást jelentő irodát bérel; (3) a működés meglévő szerződésállománnyal, valamint az online learning platformjához kapcsolódó szolgáltatásainak értékesítésekkel (hangsúlyozva a társaság stabil szolgáltatási hátterét a külső körülmények és negatív hírek ellenére) kerül finanszírozásra, további üzleti lehetőségek felkutatásával; (4) a meglévő pályázati projektek, beruházások befejezése, szerződéses kötelezettségek teljesítése; (5) a szerződéses kötelezettségek, pályázati beruházások finanszírozása feltételeinek megteremtése vagyonértékesítés által; (6) a Társaság reputációjának helyreállítása; valamint (7) az MNB határozata elleni jogorvoslati lehetőségek kihasználása.

A Társaság a folyamatban lévő EU-s pályázati projektjeinek befejezéséhez a 2021. októberében átvett szerverparkjának részbeni értékesítésére kíván sort keríteni.

Ennek vonatkozásában a 2022-es év pályázati szempontból kiemelt jelentőséggel bír a pénzügyi tervezésnél, hiszen az összes futó GINOP pályázat lezárása meg fog történni. A támogatási szerződések elszámolási sajátosságai következtében ezek jelentős része a Társaság saját cashflow-jának terhére előfinanszírozásra kell kerüljenek, így ezek határidőben történő befejezéséhez biztosítani kell a likviditási forrásokat.

A Társaság számításai szerint az EU-s pályázati beruházások befejezéséhez mintegy bruttó 658 millió Ft előteremtésére van szükség (a várható időközbeni elszámolások során kapott támogatásokon túl), amelyre (a SAD projekthez kapcsolódó kötelezően felveendő MFB hitelen felül) a szerverpark részbeni értékesítése nyújt fedezetet, mivel sajnálatos módon működési bevételből nincs realitása ekkora összeg maradéktalan

előteremtésének, figyelemmel a Társaság kialakult szűk üzleti lehetőségeire. Az EU-s pályázatok sikeres befejezését követően 300 millió Ft támogatást vár még a Társaság, azonban ennek időbeliségét meghatározni nem lehet, és nem is számolhat vele a Társaság 2022. évben.

Amennyiben az MNB által kiszabott 111.000.000,-Ft összegű felügyeleti bírság esedékessé válik, úgy a Társaságnak drasztikus és igen rövid időn belül új eszközökhöz kell nyúlnia annak érdekében, hogy a Társaság működését a továbbiakban is fenntartsa. Ezen eszközök lehetnek különösen az eredetileg is tervezettekhez képest további eszközértékesítés, illetve EU-s pályázati projektek lezárása.

A további eszközértékesítés esetén fontos megjegyezni, hogy ez nagy mértékben tovább ronthatja az amúgy is jelentős üzleti bizonytalansággal rendelkező eszközértékesítési terveket (minél kitettebb helyzetben van a Társaság és minél rövidebb idő alatt minél több eszközt kell értékesítenie, annál kisebb az esélye, hogy a normál piaci áraknak és kondícióknak megfelelő áron tudja értékesíteni az eszközállományát).

A fentiek értelmében, az erre kijelölt eszközök megfelelő ütemben és megfelelő áron történő értékesítése esetén a Társaság 2022. évi likviditása tervezetten biztosítható, amennyiben az MNB által kiszabott bírság felfüggesztésre kerül.

A Társaság felhívja a figyelmet arra, hogy a 2022-es cash flow terv konzervatív, a korábbi eseményeket figyelembe vevő hozzáállással készült, ugyanakkor jelen helyzetben a Társaság meglátása szerint ennek van realitása és felelőtlenség lenne ennél optimistább tervet készíteni jelen körülmények között.

A Társaság felhívja a figyelmet, hogy a fentiekben bemutatott, jelenlegi működési nehézségeiből eredően felléphet olyan kockázat, amely megvalósulása esetén a Társaság tényleges lépései vagy lehetőségei alapvetően eltérhetnek a jelen pontban leírtaktól. Ilyen kockázat lehet különösen az MNB által kiszabott felügyeleti bírság befizetésének esedékessége, az EU-s pályázatok befejezéséhez szükséges bruttó 658 millió Ft forrás MFB kölcsönből és saját eszközállományból történő finanszírozásának sikertelensége, valamint az EU-s pályázatok során várt támogatások folyósításának elmaradása.

A fentiekre figyelemmel elképzelhető, hogy a jelen pontban ismertetett célok adott esetben egyáltalán nem vagy lényegesen kedvezőtlenebb feltételek mentén valósulnak meg.

VI. A TÁRSASÁG SZÁMVITELI TÖRVÉNY 95/A. §-A SZERINTI BEMUTATÁSA

1. Az OTT-ONE Nyrt. jegyzett tőkéje 645.336.000 forint, amelyet 35.852.000 darab, egyenként 18 forint névértékű, névre szóló, dematerializált, „A” sorozatú törzsrészcsevény testesít meg.

Az OTT-ONE Nyrt. nem bocsátott ki olyan részesedéseket, amelyek tőzsdéi kereskedelme nem engedélyezett az Európai Unió valamely tagállamának elismert piacán. Az OTT-ONE Nyrt. a törzsrészcsevénytől eltérő részvényfajtát nem bocsátott ki.

2. A jegyzett tőkét megtestesítő, 1. pontban írt részesedések átruházása – ide nem értve a Budapesti Értéktőzsdén történő kereskedés MNB általi felfüggesztését - semmilyen formában nincsen korlátozva.
3. Az OTT-ONE Nyrt. saját tőkéjében a jelen jelentés készítésének napján nincsen öt százalékot meghaladó részesedéssel rendelkező részvényes.
4. Az OTT-ONE Nyrt. nem bocsátott ki különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedéseket, és nem működik olyan munkavállalói részvényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus sem, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják.
5. Az OTT-ONE Nyrt. valamennyi törzsrészvénye azonos jogokat biztosít, azokhoz egy darab szavazat kapcsolódik. A szavazati jogok egyedüli korlátozását az Alapszabály VIII/9. pontjába foglalt azon szabály jelenti, amelynek értelmében egyetlen részvényes vagy részvényesi csoport sem gyakorolhatja a szavazati jogok több, mint húsz százalékát. (A részvényesi csoport azon részvényesek csoportját jelenti, amelyek befolyását a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény mindenkor hatályos rendelkezései értelmében nyilvánosan működő részvénytársaságban történő befolyásszerzés tényének, illetve mértékének megállapítása során egybe kell számítani.)
6. A Társaságnak nincsen tudomása a tulajdonosok között olyan megállapodásról, amely a kibocsátott részesedések, illetve a szavazati jogok átruházásának korlátozását eredményezheti.
7. A vezető tisztségviselők kinevezése és elmozdítása, valamint az Alapszabály módosítása közgyűlési hatáskör, amelyre vonatkozólag speciális szabályok nincsenek. A vezető tisztségviselők kinevezése és elmozdítása körében a szavazatok egyszerű többségével hozható közgyűlési határozat, míg az alapszabály módosítása tárgyában a szavazatok háromnegyedes többségével hozható közgyűlési határozat.
8. A vezető tisztségviselők hatáskörére a következők vonatkoznak.

A Társaság ügyvezető szerve az Igazgatóság. Az Igazgatóság legalább három, legfeljebb tizenegy természetes személy tagból álló testület. Az Igazgatóság tagjai az Igazgatóság elnöke, alelnöke, valamint az igazgatósági tagok. Az Igazgatóság az elnökét és alelnökét maga választja a tagjai közül.

Az Igazgatóság jogait és feladatait testületként gyakorolja. Az Igazgatóság feladata a Társaság beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az elkészítése és előterjesztése. Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a Társaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, legalább háromhavonta a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít. Az Igazgatóság gondoskodik a Társaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről. A Társaság nyilvánosan kibocsátott részvényei vonatkozásában a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény szerinti rendszeres és rendkívüli tájékoztatási kötelezettség teljesítése az Igazgatóság feladata. Az Igazgatóság ülései közötti időszakban az ügyvezetést kizárólag az elnök gyakorolhatja az Igazgatóság ügyrendjében foglaltak szerint.

A Társaság alkalmazásában álló munkavállalók esetében a munkáltatói jogok gyakorlására az Igazgatóság által erre kijelölt igazgatósági tag vagy vezető állású munkavállaló jogosult és köteles. Az Igazgatóság jogosult vezető állású munkavállalók kijelölésére, illetve egyes munkaköröket betöltő munkavállalókat vezető állású munkavállalónak minősíteni.

Az Igazgatóság jogosult dönteni a Társaság egyesüléséről más társasággal, amennyiben törvény alapján az egyesüléshez nincs szükség a Társaság közgyűlésének jóváhagyására. Az Igazgatóság jogosult a Társaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint a Társaság tevékenységi köreinek – a főtevékenység megváltoztatása kivételével – módosítására vonatkozó döntések meghozatalára, és ezzel összefüggésben – amennyiben a Ptk. vagy az Alapszabály alapján szükséges – az Alapszabály módosítására.

A Közgyűlés 15/2022. (02. 23.) sz. határozatával az Igazgatóság 24/2020. (04. 15.) számú határozatát módosította, és az Igazgatóságot az alábbi feltételekkel hatalmazta fel az alaptőke felemelésére.

A felhatalmazás szerint az Igazgatóság 2026. december 31-ig jogosult alaptőke-emelést elhatározni és végrehajtani, amelynek legmagasabb összege névértéken és összesítve egyetlen naptári évben sem haladhatja meg a megelőző év december 31-i alaptőke hatvan százalékát. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legmagasabb összeg meghatározása szempontjából azon részvények összesített névértékét kell figyelembe venni, amelyekre a forgalomba hozott kötvények, átváltásuk esetén, összesen jogosítanak. Ezen névértéket abban a naptári évben kell figyelembe venni, amelyben a kötvények kibocsátásáról döntő határozat született. A részvénykibocsátás legalacsonyabb lehetséges árfolyama megegyezik a részvény névértékével. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelést határozná el, úgy a legalacsonyabb lehetséges árfolyamot a kötvény kibocsátásáról szóló döntésnél kell figyelembe venni, olyan módon, hogy az egy darab törzsrészvényre eső átváltási ár ezen árfolyamnál ne legyen alacsonyabb. Az alaptőke felemelésére szóló felhatalmazás a Ptk. által meghatározott valamennyi alaptőke-emelési esetre és módra vonatkozik, így részvények zárt körben és nyilvánosan történő forgalomba hozatalára is, illetőleg új részvények forgalomba hozatalával, az alaptőkén felüli vagyon terhére, dolgozói részvény forgalomba hozatalával, illetve feltételes alaptőke-emelésként átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával megvalósuló alaptőke-emelésre is. Az Igazgatóság a felhatalmazás alapján jogosult a Ptk. szerinti valamennyi részvényfajta, valamint az elsőbbségi részvényfajtán belül a Ptk. által lehetővé tett valamennyi részvényosztályba tartozó részvény kibocsátására. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat egyben feljogosítja és kötelezi az Igazgatóságot az alaptőke felemelésével kapcsolatos, a Ptk. és/vagy az Alapszabály szerint egyébként a Közgyűlés hatáskörébe tartozó döntések meghozatalára, ideértve az Alapszabálynak az alaptőke felemelése vagy az újonnan kibocsátásra kerülő részvényfajtákra vonatkozó rendelkezések miatt szükséges módosítását is. Az alaptőke felemelésére felhatalmazó határozat feljogosítja az Igazgatóságot arra is, hogy a tőkeemelésre vonatkozó felhatalmazás időtartamára a jegyzési elsőbbségi jog gyakorlását korlátozza, illetve kizárja, amennyiben annak a Ptk-ban meghatározott feltételei fennállnak. Az alaptőke-emelés Igazgatóság általi végrehajtására egyébként az Alapszabály, a Ptk. és a Tpt. rendelkezései irányadóak.

9. Nincsen olyan, az OTT-ONE Nyrt. részvételével kötött lényeges megállapodás, amely egy nyilvános vételi ajánlatot követően az OTT-ONE Nyrt. irányításában bekövetkezett változás miatt lépne hatályba, módosulna vagy szűnne meg.

10. Nincsen olyan, az OTT-ONE Nyrt. és vezető tisztségviselője, illetve munkavállalója között létrejött megállapodás, amely kártalanítást írna elő arra az esetre, ha a vezető tisztségviselő lemond, vagy a munkavállaló felmond, ha a vezető tisztségviselő vagy a munkavállaló jogviszonyát jogellenesen megszüntetik, vagy a jogviszony nyilvános vételi ajánlat miatt szűnik meg.

VII. VÁLLALATIRÁNYÍTÁSI NYILATKOZAT

Az OTT-ONE Nyrt. – mint a Budapesti Értéktőzsdén jegyzett vállalat – a BÉT által közzétett Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban megfogalmazott vállalatirányítási szabályokat alkalmazza, amelyek a BÉT www.bet.hu alatti honlapjáról hozzáférhetőek a nyilvánosság számára. A Társaság a Felelős Társaságirányítási Ajánlásokban való megfelelésről minden naptári évben, az éves rendes közgyűlésen Felelős Társaságirányítási Jelentést fogad el és tesz közzé a közzétételi helyein.

Az OTT-ONE Nyrt. a fenti követelményeken túlmenően alkalmazott vállalatirányítási gyakorlatot nem alkalmaz, az azoktól való, jogszabályokkal összhangban álló esetenkénti eltéréseket a Felelős Társaságirányítási Jelentés megfelelő szakaszai ismertetik.

A Társaságnál a belső ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenység – a Társaság cégmérete okán – nem formalizáltan, hanem a folyamatokba építve és esetileg működik. A belső ellenőrzés és kockázatkezelés feladatait ezáltal nem külön szervezeti egység vagy munkavállaló látja el, hanem a munkaszervezeten belüli ellenőrzés és kockázatkezelés rendszere a Társaságnál a vezetők ellenőrzési és kockázatkezelési tevékenységét foglalja magába.

A Társaság vezetői, illetve a belső utasításokban, munkaköri leírásokban meghatározott ellenőrzési és kockázatkezelési feladatot is ellátó alkalmazottak kötelesek állandó jelleggel az ellenőrzésük alá rendelt munkatársak feladatellátását folyamatosan ellenőrizni, a tekintetben, hogy feladataikat a vonatkozó szabályok előírásainak megfelelően végezzék el. A vezetők folyamatában értékelik és kezelik a Társaság működése során felmerülő esetleges kockázatokat.

A Társaság tevékenységéből fakadóan (IT fejlesztések) nem azonosíthatók a környezetvédelemmel kapcsolatos felelősségek, a pénzügyi helyzetét meghatározó vagy befolyásoló ilyen jellegű tényezők. Nem alkalmazunk külön társasági politikát a környezetvédelem eszközei tekintetében, így ilyen jellegű tevékenységről sem tudunk számot adni. Szintén nem alkalmazunk külön társasági előírásokat a foglalkoztatáspolitikai területén.

Azon befektetők bemutatását, akik/amelyek jelentős közvetlen vagy közvetett részesedéssel rendelkeznek az OTT-ONE Nyrt. saját tőkéjében, a jelen üzleti jelentés fenti IV/3. pontja tartalmazza.

Az OTT-ONE Nyrt. nem bocsátott ki különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedéseket. Az OTT-ONE Nyrt. valamennyi törzsrészvénye azonos jogokat biztosít, azokhoz egy darab szavazat kapcsolódik. A szavazati jogok egyedüli korlátozását az Alapszabály VIII/9. pontjába foglalt azon szabály jelenti, amelynek értelmében egyetlen részvényes vagy részvényesi csoport sem gyakorolhatja a szavazati jogok több mint húsz százalékát. (A részvényesi csoport azon

részvényesek csoportját jelenti, amelyek befolyását a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény mindenkor hatályos rendelkezései értelmében nyilvánosan működő részvénytársaságban történő befolyásszerzés tényének, illetve mértékének megállapítása során egybe kell számítani.)

A vezető tisztségviselők kinevezése és elmozdítása, valamint az Alapszabály módosítása közgyűlési hatáskör, amelyre vonatkozólag speciális szabályok nincsenek. Mind a vezető tisztségviselők kinevezése és elmozdítása körében, mind pedig az Alapszabály módosítása tárgyában a szavazatok háromnegyedes többségével hozható közgyűlési határozat. A vezető tisztségviselők hatáskörének, különösen a részvénykibocsátásra és -visszavásárlásra vonatkozó jogkörüknek a bemutatását a jelen üzleti jelentés fenti IV/8. pontja tartalmazza.

Az OTT-ONE Nyrt. Igazgatóságának jelenlegi tagjai:

Májner Bálint
Hévízi Emese Zsófia
dr. Pozsgay Péter

A Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság jelenlegi tagjai²:

Prof. Dr. Nemeskéri Zsolt
dr. Szabó-Kovács Réka
dr. Fábíán Ábel Balázs

Az OTT-ONE Nyrt. cégméretéből adódóan az ügyviteli, ügyvezető és felügyelő testületei sokszínűségével kapcsolatosan nem alkalmaz külön formalizált politikát.

A Tpt. 57. § (1) bekezdésének megfelelően kijelentjük, hogy a szabályozott információk nyilvánosságra hozatalának elmaradásával, illetve félrevezető tartalmával okozott kár megtérítéséért a kibocsátó felel.

A jelentésben szereplő változásokon felül a tulajdonosi szerkezettel, a részvényekhez fűződő jogokkal, a Társaság alkalmazottaival és szervezetével kapcsolatos egyéb lényeges változások – legjobb tudásunk szerint – nem következtek be, illetve az időközben bekövetkezett változásokról a Társaság külön tájékoztatásokat tett közzé. A beszámoló fordulónapja és lenti dátuma közötti időszak olyan lényeges eseményeit, amelyek hatással lehetnek a beszámolóra, az üzleti jelentés és a kiegészítő melléklet részletesen bemutatja.

Kijelentjük, hogy a 2021. évi üzleti jelentés és az éves beszámoló a valóságnak megfelelő, független könyvvizsgáló által auditált adatokat és állításokat tartalmaz, nem hallgat el olyan tény, amely a Társaság helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Kijelentjük továbbá, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló, illetőleg az azokban közzétett pénzügyi kimutatások valós és megbízható képet adnak a Társaság eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, valamint azt is, hogy a jelen jelentésben közzétett üzleti jelentés megbízható képet ad a Társaság helyzetéről, fejlődéséről és teljesítményéről, ismertetve a főbb kockázatokat és bizonytalansági tényezőket.

Fokozottan felhívjuk a figyelmet arra, hogy a jelen jelentésben foglaltak nem adnak teljes és biztos képet az OTT-ONE Nyrt. tevékenységéről és a jövőben tervezett lépéseiről, sem a Társaság eredményeiről, terveiről, piacairól, a tevékenységet érintő kockázatokról és egyéb körülményekről. Az általános gazdasági és üzleti feltételek megváltozása, kulcs munkavállalók elvesztése, a piacainkra vonatkozó jogszabályi vagy egyéb szabályozási környezet változása, új vagy eltérő technológiák támasztotta versenyhelyzet, illetve a hatókörünkön túlmutató, elháríthatatlan külső okok következtében a Társaság tényleges jövőbeli eredménye és teljesítménye alapvetően eltérhet a jelenlegi terveken és előrejelzéseken alapuló várakozásoktól.

A Társaság 2021. éves egyedi, auditált jelentése teljes terjedelmében megtekinthető 2022. április 28. napjától a Társaság székhelyén (1051 Budapest, Széchenyi István tér 7-8.) és honlapján (www.ott-one.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu), valamint a www.kozzetetelek.hu oldalon.

