



**OTT-ONE Nyrt.**

**2018. ÉVI ÉVES EGYEDI  
AUDITÁLT JELENTÉSE**

**2019. április 18.**

## FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

Az OTT-ONE Nyrt. (Székhelye: 1024 Budapest, Fény utca 16. 5. em., Cégjegyzék száma: 01-10-046724) tulajdonosainak

### Az egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáról készült jelentés

#### Vélemény

Elvégeztük az OTT-ONE Nyrt. társaság („a Társaság”) 2018. évi egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely egyedi pénzügyi kimutatások, a 2018. december 31.-i fordulónapra készített időszak végi pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök, és a kötelezettségek és saját tőke egyező végösszege 2.447.487 E Ft –, valamint az ugyanezen időponttal végződő időszaki eredményre és egyéb egyedi átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból – melyben a teljes átfogó jövedelem 215.564 E Ft nyereség –, és az időszaki saját tőke változás kimutatásából, az időszaki cash-flow kimutatásból, valamint a számviteli politikákat és más magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből (megjegyzésekből) áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyedi pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és saját tőke változásairól és cash-flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal - ahogyan azokat az EU befogadta – (a továbbiakban: „EU IFRS”), valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény EU IFRS-ek szerint összeállított éves beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményeivel összhangban.

#### Vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok (ideértve az Európai Parlament és a Tanács 537/2014/EU Rendeletében előírt, a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységnél végzett könyvvizsgálat eredményeit bemutató követelményeit is) alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

#### Figyelemfelhívás

*Árfolyamkockázat* Felhívjuk a figyelmet kiegészítő melléklet (megjegyzések) „Árfolyamkockázat” szakaszára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaságnál tárgyévben jelentős az árfolyamkockázatnak való kitettség az EUR devizanemben.

Véleményünk nincs minősítve e kérdések vonatkozásában.

**Kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések**

A kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések azok a kérdések, amelyek szakmai megítélésünk szerint a legjelentősebbek voltak a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálata során. Ezeket a kérdéseket a pénzügyi kimutatások egésze általunk végzett könyvvizsgálatának összefüggésében és az arra vonatkozó véleményünk kialakítása során vizsgáltuk, és ezekről a kérdésekről nem bocsátunk ki külön véleményt.

Minden egyes alábbi kérdés esetében a könyvvizsgálati megközelítésünk leírása ebben a kontextusban történt.

Teljesítettük „A könyvvizsgáló egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakaszban leírt felelősségünket, beleértve az alább részletezett kérdésekkel kapcsolatosakat is. Ennek megfelelően a könyvvizsgálatunk magába foglalta a pénzügyi kimutatásokban foglalt lényeges hibás állításokra vonatkozó kockázatbecslésünk alapján kialakított eljárásoknak a végrehajtását. A könyvvizsgálati eljárásaink eredményei – beleértve az alábbi kérdéseket célzóan végrehajtott eljárásokat is – nyújtanak alapot a pénzügyi kimutatásokra vonatkozó könyvvizsgálói véleményünkhöz.

| Kulcsfontosságú könyvvizsgálati terület                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bevételek elszámolása</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| A realizált árbevétel kiemelten fontos mutató a Társaság teljesítményének megítéléséhez.<br>Ennek megfelelően biztosítani kell, hogy a pénzügyi kimutatások valós, pontos és a tárgyévvel érintő árbevételt tartsanak.<br>A társaság árbevétele különböző tevékenységekből áll (értékesítés, szolgáltatásnyújtás, licencek eladása, egyedi szoftverfejlesztések megrendelése). Árbevétel elszámolására akkor kerül sor, amikor az érintett termékre vonatkozó kockázatok és hasznok átkerülnek a vevőkhöz.<br>A nem bérleti konstrukcióban történő licence értékesítés esetén az első értékesítés termékértékesítést és szolgáltatásnyújtás elemet is tartalmaz. | Könyvvizsgálati eljárásaink az árbevétel elszámolás alátámasztására kontroll teszteket és alapvető könyvvizsgálati eljárásokat egyaránt tartalmaztak a következők szerint.<br>Elvégeztük az értékesítési folyamat vizsgálatát, melynek során felmértük az adott folyamatban rejlő kockázatokat, a kapcsolódó kontrollok meglétét és teszteltük a könyvvizsgálatunk szempontjából releváns kontrollok működését, megbízhatóságát. Az árbevétel valódiságát és pontosságát mintavételes eljárások keretében teszteltük és a választott tételeket alapbizonylatokkal egyeztetettük. |

A termékértékesítés komponens árbevétele a szállítási szerződések kondícióinak megfelelő teljesítéskor, míg a szolgáltatás komponens a szolgáltatásnyújtás jogosultsági időszaka alatt lineárisan kerül elszámolásra. A bérleti konstrukcióban történő értékesítést szolgáltatás nyújtásként kezeli a Társaság. Az egyedi szoftverfejlesztés árbevétele az elszámolása szolgáltatás nyújtásként az egyedi fejlesztés szerződés szerinti díjából az adott időszakra vonatkozó teljesítési foknak megfelelő mértékben történik.

Minezek alapján fontos vizsgálandó területnek vettük, hogy a bevételek elszámolása megfelel-e az IAS 18 Bevételek standard előírásainak.

Ellenőriztük a nem bérleti konstrukcióban történő licence értékesítés termék és szolgáltatás komponensekre történő bontásának ésszerűségét és az adott komponensnek megfelelő árbevétel elszámolás valóságát, pontosságát. Ellenőriztük az egyedi szoftverfejlesztés árbevétele teljesítési foknak megfelelő elszámolásának ésszerűségét, pontosságát, valóságát.

Teszteltük a 2018. december 31-i fordulónapot megelőző utolsó és az azt követő első árbevétel számlákkal kapcsolatban azt, hogy megfelelő időszakra kerültek-e könyvelésre.

Szintén teszteltük a fenti fordulónapot követően kiállított árbevétel sztoró számlákat, hogy megbizonyosodjunk arról, hogy azok nem kapcsolódnak a 2018-es üzleti évre elszámolt árbevételhez.

Teszteltük az árbevételt érintő vegyes (manuális) könyvelési tételeket, annak érdekében, hogy azonosítsuk a szokatlan, az üzletmenettel nem összeegyeztethető tételeket, valamint megvizsgáltuk a kiválasztott tételeket alátámasztó bizonylatokat. Az eljárásaink alapján nem azonosítottunk lényeges hibás állítást.

| Kulcsfontosságú könyvvizsgálati terület                                                                                                                                                                                      | Kapcsolódó könyvvizsgálati eljárások                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Immateriális javak</b>                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| A Társaság önmaga is szellemi terméket, szoftvert állít elő, ezenkívül jelentős vagyoni értékű jogok használati jogát licencét vásárol és adja tovább.                                                                       | Az immateriális javak értékelés tesztel kapcsolatban a könyvvizsgálati eljárásaink során a menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk.                                                                                                                                                                                                              |
| A vonatkozó IAS 38 Immateriális javak előírásainak megfelelően a menedzsmentnek mérlegelni kell, hogy ezek közül melyek felelnek meg a megjelenítési kritériumoknak az immateriális javakat besorolásához és milyen értéken. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Értékvesztés tesztet elég gyakran kell ezen eszközök tekintetében készíteni és mérlegelni, hogy azok milyen értéket képviselnek a vállalkozás tevékenységét is figyelembe véve.                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| A lényeges hibás állítás becsült kockázatát magasnak értékeltük adott tételknél, ezért az immateriális javak mérlegbe vételét kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                                                                                                                                                                                                                              | <p>Az alábbi eljárásokat végeztük el:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vizsgáltuk, hogy a menedzsment által alkalmazott modell megfelel-e az IAS 38 standardnak,</li> <li>- Vizsgáltuk, hogy a bekerülési érték megbízhatóan mérhető-e, valószínűsíthető-e hogy az eszköz gazdasági hasznokat hoz-e a jövőben. Megfelel-e az eszköz az azonosíthatósági követelményeknek.</li> </ul> |

**Egyéb információk: Az üzleti jelentés**

Az egyéb információk a OTT-ONE Nyrt. 2018. évi üzleti jelentéséből állnak. A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban történő elkészítéséért. A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyedi pénzügyi kimutatásokra adott véleményünk nem vonatkozik az üzleti jelentésre.

Az egyedi pénzügyi kimutatások általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk az üzleti jelentés átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy az üzleti jelentés lényegesen ellentmond-e az egyedi pénzügyi kimutatásoknak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz. Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutotunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni.

A számviteli törvény alapján a mi felelősségünk továbbá annak megítélése, hogy az üzleti jelentés a számviteli törvény, illetve egyéb más jogszabály vonatkozó előírásaival összhangban van-e, beleértve, hogy az üzleti jelentés megfelel-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés e) és f) pontjában foglalt követelményeknek és erről, valamint az üzleti jelentés és a pénzügyi kimutatások összhangjáról vélemény nyilvánítása. A számviteli törvény alapján nyilatkoznunk kell továbbá arról, hogy az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották-e a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában meghatározott információkat.

Véleményünk szerint a OTT-ONE Nyrt. 2018. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a OTT-ONE Nyrt. 2018. évi pénzügyi kimutatásaival és a számviteli törvény vonatkozó előírásaival. Az üzleti jelentésben rendelkezésre bocsátották a számviteli törvény 95./B. § (2) bekezdés a)-d), g) és h) pontjában meghatározott információkat. Mivel egyéb más jogszabály a Társaság számára nem ír elő további követelményeket az üzleti jelentésre, ezért e tekintetben nem mondunk véleményt.

Az üzleti jelentésben más jellegű lényeges ellentmondás vagy lényeges hibás állítás sem jutott a tudomásunkra, így e tekintetben nincs jelentenivalónk.

**A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyedi pénzügyi kimutatásokért**

A vezetés felelős az egyedi pénzügyi kimutatásoknak az EU IFRS-ekkel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése.

Az egyedi pénzügyi kimutatások elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi pénzügyi kimutatások összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

**A könyvvizsgáló egyedi pénzügyi kimutatások könyvvizsgálatáért való felelőssége**

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyedi pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú

bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyedi pénzügyi kimutatások alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyedi pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyedi pénzügyi kimutatások összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívunk a figyelmet az egyedi pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniük kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyedi pénzügyi kimutatások átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyedi pénzügyi kimutatásokban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Nyilatkozunk az irányítással megbízott személyeknek arról, hogy megfelelünk a függetlenségre vonatkozó releváns etikai követelményeknek, és kommunikáljuk feljük mindazon kapcsolatokat és egyéb kérdéseket, amelyekről ésszerűen feltételezhető, hogy befolyásolják a függetlenségünket, valamint adott esetben a kapcsolódó biztosítékokat.

Az irányítással megbízott személyek felé kommunikált kérdések közül meghatározzuk azokat a kérdéseket, amelyek a tárgyidőszak pénzügyi kimutatások könyvvizsgálata során a legjelentősebb kérdések, és ennél fogva a kulcsfontosságú könyvvizsgálati kérdések voltak. Könyvvizsgálói jelentésünkben ismertetjük ezeket a kérdéseket, kivéve, ha jogszabály vagy szabályozás kizárja az adott kérdés nyilvános közzétételét, vagy ha - rendkívül ritka körülmények között - azt állapítjuk meg, hogy egy adott kérdést a könyvvizsgálói jelentésben nem lehet kommunikálnunk, mert ésszerű várakozások alapján annak hátrányos következményei súlyosabbak lennének, mint a kommunikáció közérdekű hasznai.



## Jelentés egyéb jogi és szabályozói követelményekről

### AZ EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS 537/2014/EU RENDELETE 10. cikk (2) bekezdés előírásának teljesítése

A közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységnél az alábbi nyilatkozatokat tesszük a független könyvvizsgálói jelentésünkben a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok által előírt jelentéstételi kötelezettségünkön felül:

#### *A könyvvizsgáló kijelölése és a megbízás időtartalma*

- a) az OTT-ONE Nyrt.. társaság közgyűlése választott bennünket az auditbizottsága javaslata alapján a társaság jog szerinti könyvvizsgálójának a Report&Audit Könyvvizsgáló, és Adószakértő Kft-t, kijelölt könyvvizsgálóként Gyapjas Istvánt aki a jelen független könyvvizsgálói jelentést eredményező könyvvizsgálat megbízásért felelős partnere;
- b) a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló/könyvvizsgáló cég kijelölésének napja először 2016.04.10.- volt, melyet legutóbb 2018.04.28.-án megújítottak, jelenlegi megbízásunk 2019.04.30.-ig érvényes;

#### *A könyvvizsgálói záradék támogatása*

- c) a könyvvizsgálói záradék támogatásaként a következőket közöljük:
- i. a lényeges hibás állítások legfontosabb értékelt kockázatai voltak: a szabályozottság-, számviteli politika kialakítása IFRS-ek szerint-, jogszabályoknak való megfelelés- ellenőrzése; a csalásból eredő, lényeges hibás állítások értékelt kockázatai voltak: a vezetésből eredő csalási kockázatok;
- ii. e kockázatokra adott válaszaink összefoglalása:
- a megfelelő számviteli politika valamint a szabályozottság áttekintését és értékelését fontosnak ítéltük
  - áttekintettük a számviteli becsléseket és értékeltük, hogy az elfogultságot eredményező körülmények, ha voltak ilyenek, csalásból eredő lényeges hibás állítás kockázatát testesítik-e meg
- iii. adott esetben az említett kockázatok tekintetében megfogalmazott legfontosabb észrevételek:
- a számviteli politika kialakításánál a társaság jellegéből adódóan legfontosabb terület az Immateriális javakra vonatkozók voltak, hogy hogyan határozza meg a besorolásokat leírásokat, és ez mennyire alkalmazható a ténylegesen ebben a csoportban felvett eszközökre
- Az egyes lényeges hibás állítások legfontosabb értékelt kockázatairól, ha az előző információk tekintetében jelentőséggel bírt, a könyvvizsgálói jelentésünkben egyértelműen utaltunk a pénzügyi kimutatásokban közzétett vonatkozó információkra.

#### *Szabálytalanságok, csalás felderítése*

- d) a jogszabályban előírt könyvvizsgálat vélhetően képes volt a szabálytalanságok, többek között csalás felderítésére: kellő bizonyosságot szereztünk arra vonatkozóan, hogy egészében véve a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást;

#### *A könyvvizsgálói jelentés és az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentés összhangja*

- e) meg erősítjük, hogy a könyvvizsgálói záradék összhangban áll az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentéssel, amelyet az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS 37/2014/EU RENDELETE 11. cikk előírásai alapján adtuk ki;



*Nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtása*

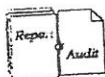
f) nyilatkozunk, hogy az 537/2014/EU Rendelet 5. cikk (1) bekezdésében említett nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtásának tilalma alá eső szolgáltatások nyújtására nem került sor, valamint, hogy a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló és a könyvvizsgáló cég a könyvvizsgálat elvégzésében teljes mértékben megőrizte a vizsgált gazdálkodó egységtől való függetlenségét;

g) nincs olyan, a jogszabályban előírt könyvvizsgálaton túl a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló vagy a könyvvizsgáló cég által a vizsgált gazdálkodó egységnek és az általa kontrollált vállalkozásoknak nyújtott szolgáltatás, amely nem szerepel az üzleti jelentésben vagy a pénzügyi kimutatásokban.

Debrecen, 2019. április 18.

Gyapjas István ügyvezető  
Report&Audit Könyvvizsgáló,  
és Adószakértő Kft.  
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.  
MKVK nyilvántartási száma: 001511

Gyapjas István Kamarai tag könyvvizsgáló  
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.  
MKVK tagszám: 004857



**REPORT & AUDIT**  
Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.  
MKVK tagszám: 001511  
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.  
Adószám: 11822794-09  
Cégjegyzékszám: 09-09 006577



## CÉGADATOK

|                                                 |                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Társaság cégneve:</b>                        | OTT-ONE Nyilvánosan Működő<br>Részvénytársaság                                                                                     |
| <b>Társaság rövidített cégneve:</b>             | OTT-ONE Nyrt.                                                                                                                      |
| <b>Társaság székhelye:</b>                      | 1024 Budapest, Fény u. 16. 5. em                                                                                                   |
| <b>Társaság alapításának ideje:</b>             | 2010. július 29.                                                                                                                   |
| <b>Társaság cégjegyzékszám:</b>                 | Cg. 01-10-046724                                                                                                                   |
| <b>Társaság adószáma:</b>                       | 22792309-2-41                                                                                                                      |
| <b>Társaság alaptőkéje:</b>                     | 645.336.000 forint                                                                                                                 |
| <b>Társaság részvényeinek száma:</b>            | 35.852.000 darab                                                                                                                   |
| <b>Társaság részvényeinek névértéke:</b>        | 18 forint                                                                                                                          |
| <b>Társaság működésének időtartama:</b>         | Határozatlan                                                                                                                       |
| <b>Társaság főtevékenysége:</b>                 | Egyéb természettudományi, műszaki<br>kutatás, fejlesztés                                                                           |
| <b>Társaság igazgatóságának tagjai:</b>         | Májér Bálint<br>Nyiri Balázs<br>Takáts Ákos                                                                                        |
| <b>Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:</b> | Dr. prof. Nemeskéri Zsolt<br>Endrődi Dániel<br>Martonicz Dániel                                                                    |
| <b>Társaság Audit Bizottságának tagjai:</b>     | Dr. prof. Nemeskéri Zsolt<br>Endrődi Dániel<br>Martonicz Dániel                                                                    |
| <b>Társaság könyvvizsgálója:</b>                | Report & Audit Könyvvizsgáló és<br>Adószakértő Kft.<br>4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.<br>Gyapjas István független könyvvizsgáló |
| <b>Társaság honlapja:</b>                       | <a href="http://www.ott-one.hu">www.ott-one.hu</a>                                                                                 |
| <b>Társaság e-mail címe:</b>                    | <a href="mailto:info@ott-one.hu">info@ott-one.hu</a>                                                                               |

## ÜZLETI JELENTÉS

### I. BEVEZETÉS

Az OTT-ONE Nyrt. 2018. évben 1.700 millió forint egyedi árbevételt ért el és a tárgyidőszakot 297 millió forint EBITDA eredménnyel, illetve 215 millió forint adózott eredménnyel zárta, jelentős mértékben növelve az előző évi eredményét.

Az OTT-ONE Nyrt. 2018. évi működése során az alábbi lényeges események történtek (ezek részletes kifejtésére a *II. Társasági események* fejezetben kerül sor):

- A Részvénytársaság Igazgatósága 2018. március 22-én alaptőke-emelésről döntött 250 forintos részvényenkénti árfolyamon. A tőkeemelésből a Részvénytársaság részére 1.433.000.000 forint tőke folyt be. Az Igazgatóság a tőkeemeléssel a Részvénytársaság jegyzett tőkéjét ennek megfelelően 103.176.000 forint mértékben, zárt körben, 5.732.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény kibocsátásával emelte fel, pénzbeli hozzájárulás ellenében. A tőkeemelést a cégbíróság 2018. július 27-én bejegyezte, így a Részvénytársaság jegyzett tőkéje 645.336.000 forintra emelkedett. A tőkeemelésből származó részvények keletkeztetésére és tőzsdei bevezetésére 2018. szeptember 21-én került sor.
- 2018. április 11-én az OTT-ONE Nyrt. vezetése a cégcsoport-struktúra ésszerűsítése mellett döntött, melynek következtében a Részvénytársaság értékesítette 100 százalékos leányvállalatát, a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft.-t. Az üzletrészt-átruházási ügyletnek az OTT-ONE Nyrt. működésére, eredményezőségére kihatása nem volt, mivel a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. már nem végzett olyan érdemi tevékenységet, amely az OTT-ONE Nyrt. által kínált streaming vagy biztonságtechnikai megoldásokkal volt kapcsolatos.
- Az OTT-ONE Nyrt. 2018. április 16-i éves rendes, megismételt közgyűlése a Részvénytársaság 2017. évi egyedi és konszolidált éves beszámolóját az Igazgatóság előterjesztésének megfelelően elfogadta. Ezen túlmenően a közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot, hogy megkezdje egy legalább százmillió forint értékű nyilvános tranzakció előkészítését, annak feltételeit és kereteit szabadon kialakítsa, majd a nyilvános tranzakcióról szóló döntést igazgatósági hatáskörben meghozza.
- A Részvénytársaság 2018. május 30-án bejelentette, hogy különleges tudományos és technológiai, valamint kereskedelmi tevékenységet célzó együttműködési szerződést írt alá a kolumbiai székhelyű, a kolumbiai Védelmi Minisztérium tulajdonában lévő Corporación De Alta Tecnología Para La Defensa („CODALTEC”) társasággal.
- 2018. június 27-én a Részvénytársaság értékesítési ügynöki és viszonteladói szerződést kötött Dubaiban (Egyesült Arab Emírségek) bejegyzett partnerével. A szerződés alapján a partner az első megrendelést is eljuttatta az OTT-ONE Nyrt.-nek. Ennek keretében az OTT-ONE Nyrt. olyan heterogén informatikai biztonsági rendszer modulcsomag szállítására kapott megrendelést 2.280.000 euró értékben, amely egyéni virtualizációs

implementációra épülő, blokklánc-alapú hitelesített adatkövetést tud megvalósítani. A rendszer teljes mértékben a megrendelő elvárásai, igényei alapján került lefejlesztésre.

- A Részvénytársaság támogatási kérelmet nyújtott be a GINOP keretében kiírt „mikro-, kis- és középvállalkozások termelési kapacitásainak bővítése” tárgyú pályázatban, ipari tömeggyártásra optimalizált komplex additív gyártási kapacitás kiépítése végett, amely pályázat a támogató részéről pozitív elbírálásban részesült. A projekt során a következő egy évben a Részvénytársaság egy nagy méretű tárgyakat megmunkálni képes (6m x 2m x 1,5m terjedelemben), kettős üzemű, dupla ágyas, öt tengelyes, lézeres CNC-célgépet fejlesztet ki, és gyártat le egyedi elképzelései szerint. A projekt összköltsége 385 millió forint, amelyhez az OTT-ONE Nyrt. 192,5 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyert el.
- A Társaság és a TV2 Csoport 2018. október 11-én hosszú távú stratégiai szerződést kötött egymással, amelynek első elemeként közösen fejlesztik és üzemeltetik a „Spíler Extra” videostreaming alkalmazást, amely a Spíler TV tartalmainak elérését biztosítja okoseszközökön.
- A Társaság 2018. október 18-i közzétételében adott tájékoztatást arról, hogy viszonteladói szerződést írt alá az Asura Vision Ltd. társasággal, amellyel az egész világra kiterjedő kizárólagos viszonteladói jogosultságot szerzett az Asura mesterséges intelligencián alapuló objektumfelismerő rendszerének értékesítésére, amelyet többek között gépjárművek rendszámtábláinak, járművek típusának és fegyverek automatizált felismerésére fejlesztettek ki.
- 2018. november 12-én az OTT-ONE Nyrt. újabb szerződést kötött videostreaming megoldásának nemzetközi felhasználására. A megkötött szerződéssel 2019. augusztus 31-ig az OTT-ONE Nyrt. lesz a technológiai kiszolgálója partnerén keresztül a Columbia Pictures Corporation Limited (a Sony Corporation angliai leányvállalata) „Sony Networks” alkalmazásának Magyarországon, a Lengyel Köztársaságban, a Cseh Köztársaságban és Romániában.
- A Részvénytársaság 2018. december 12-én jelentette be, hogy a Honvédelmi Minisztérium határozata alapján az OTT-ONE Nyrt. „NATO Beszállításra Alkalmos” minősítést szerzett, amely minősítés a NATO Beszállítói Információs Honlapon közzétételre került. A minősítés megszerzése fontos lépés a Részvénytársaság életében, mivel előfeltétele annak, hogy részt vegyen bizonyos, a Honvédelmi Minisztérium által, illetve a NATO Biztonsági Beruházási Program keretében meghirdetett beszerzési eljárásokon.
- A Részvénytársaság a 2018. december 17-én jelentette be a „CybAIr Klaszter” megalakulását, amelynek célja korszerű informatikai megoldások (mesterséges intelligencia, Big Data, Internet of Things, machine learning, Cybersecurity, stb.) implementálása a légiközlekedés, a léginavigációs szolgáltatások, a levegőtisztaság és a repülés biztonsága terén. A „CybAIr Klaszter” alapító tagjai között az OTT-ONE Nyrt. is szerepel. A klaszter elnökét a HungaroControl Magyar Légiforgalmi Szolgáltató Zrt., az alelnököket a T-Systems Magyarország Zrt., az OTT-ONE Nyrt., valamint a

Budapesti Műszaki Egyetem delegálja. A Részvénytársaságot elsődlegesen az innovatív technológiákban való szakértelme miatt kérték fel a klaszterhez való csatlakozásra. Emellett a Részvénytársaság a várakozásaink szerint a klaszter munkájához online oktatási megoldásaival is hozzá tud járulni.

- 2018. december 19-én a Részvénytársaság egy saját, több célt kiszolgáló szerverkapacitás beszerzését és egy részének védett, minősített szerverközpontban történő elhelyezését kezdte meg. E kapacitás többféle szerverből kerül kialakításra. Összesen több, mint 800 darab kiszolgáló szerver került beszerzésre, amelyek védett és minősített szerverteremben kerülnek elhelyezésre. A beruházást egyfelől a Részvénytársaság streaming üzletágának folyamatos bővülése teszi indokolttá, ugyanis ezáltal a meglévő és várható további ügyfelek kiszolgálása nem csak bérelt, hanem saját tulajdonban álló szerverekkel is történik majd. Az egyik fő felhasználási területet az OTT-One előkészítés alatt álló online oktatási projektjei jelentik majd, ezekhez ugyanis nélkülözhetetlen a nagy kapacitású, zárt láncú videós kommunikációt biztosító, minősített biztonságú szerverkapacitáson működő videorendszer kiépítése. A szerverek egyedülálló lehetőséget is teremtenek majd az OTT-One biztonságtechnikai üzletága számára, mivel azok a blockchain alapú biztonságtechnikai megoldások mögöttes kiszolgálóiként is funkcionálnak, a videós feladatok ellátása mellett. A mintegy 1,1 milliárd forint értékű, várhatóan 2019. II. negyedévében lezáruló beruházást az OTT-ONE Nyrt. teljes egészében saját forrásból finanszírozza.

## **II. TÁRSASÁGI ESEMÉNYEK**

1. Az OTT-ONE Nyrt. vezetése a 2015. évben – a korábbi időszak tevékenységének felülvizsgálatát és értékelését követően – új célokat és stratégiát fogalmazott meg a cégcsoport számára.

Ezen új cégcsoport-stratégia egyik legelső, jelentős eredménye volt, hogy az OTT-ONE Nyrt. 2016. január 12-én szándéknyilatkozatot, majd 2016. április 11-én hosszú távú együttműködést célzó, stratégiai szerződést írt alá a Telenor Magyarország Zrt-vel a Telenor MyTV szolgáltatás – a Telenor Magyarország Zrt. komplex OTT TV és videó szolgáltatása – üzemeltetéséről és továbbfejlesztéséről. A szerződés alapján az OTT-ONE Nyrt. bocsátja rendelkezésre a Telenor MyTV szolgáltatáshoz szükséges technikai infrastruktúrát, és látja el a szolgáltatás üzemeltetését és továbbfejlesztését. A szerződés, amellyel, hogy azóta is folyamatos, stabil és tervezhető árbevételi forrást jelent a Részvénytársaság számára, igazolja azon üzleti várakozásokat, miszerint a piacon kereslet mutatkozik olyan megoldásokra, amelyek képesek komplex, a tartalomszolgáltató egyedi igényeit maximálisan kielégítő videorendszereket nagy üzembiztonsággal és költséghatékony módon, világszínvonalon kiszolgáltatni.

A videótartalom-kereskedésben összegyűlt, illetőleg a filmforgalmazókkal és stúdiókkal folytatott tárgyalásokon elért eredményeket és tapasztalatokat is felhasználva az OTT-ONE Nyrt. újabb folyamatos bevételekre tett szert a beszámolási időszakban.

A Társaság és a TV2 Csoport 2018. október 11-én hosszú távú stratégiai szerződést kötött egymással, amelynek első elemeként közösen fejlesztik és üzemeltetik a „Spíler Extra”

videostreaming alkalmazást, amely a Spíler TV tartalmainak elérését biztosítja okoseszközökön. A TV2 Csoport nemzetközi piacelemzést követően döntött az OTT-ONE Nyrt. videostreaming-megoldása mellett. Azt követően, hogy a Részvénytársaság már három éve biztosítja a „Telenor MyTV” szolgáltatás technológiai háttérét, a TV2 Csoporttal létrejött megállapodás visszaigazolta a Részvénytársaság menedzsmentjének várakozásait, miszerint az OTT-ONE Nyrt. innovatív streamingmegoldásai iránt komoly piaci kereslet mutatkozik.

2018. november 12-én az OTT-ONE Nyrt. újabb szerződést kötött videostreaming megoldásának nemzetközi felhasználására. A megkötött szerződéssel 2019. augusztus 31-ig az OTT-ONE Nyrt. lesz a technológiai kiszolgálója partnerén keresztül a Columbia Pictures Corporation Limited (a Sony Corporation angliai leányvállalata) „Sony Networks” alkalmazásának Magyarországon, a Lengyel Köztársaságban, a Cseh Köztársaságban és Romániában. Ezen szerződéskötés is visszaigazolja, hogy az OTT-ONE Nyrt. streaming-technológiai megoldásai nemcsak Magyarországon, hanem a nemzetközi piacon is versenyképes megoldásnak számítanak.

2. Miután a Részvénytársaság sikeresen lezárta a „Mobile Bio ID” néven futó, biometrikus azonosításon alapuló biztonságtechnikai rendszer fejlesztését, megkezdte a rendszer piaci bevezetését. Ennek első jelentős eseménye volt, hogy a Részvénytársaság és a fejlesztésbe bevont stratégiai partnere az iSRV Zrt. 2017. október 20-án Kolumbiában, Bogotában Magyarország Külgazdasági és Külügyminisztériuma általi hivatalos meghívás keretében részt vett a bogotai magyar nagykövetség megnyitó ünnepségén és a hozzá kapcsolódó üzleti eseményeken. Ennek keretében a Részvénytársaság lehetőséget kapott, hogy a nagy számban összegyűlt kolumbiai cégek képviselőinek egy előadás keretében ismertesse a cég biztonságtechnikai megoldásait. Az eseményen az OTT-ONE Nyrt. együttműködési szerződést írt alá a medellini székhelyű ESU (Empresa para la Seguridad Urbana) társasággal, amely Kolumbia egyik meghatározó biztonságtechnikai cége. Ezen együttműködés keretében a felek együttesen szándékoznak vénaszkenneren alapuló biztonságtechnikai megoldásokat értékesíteni a nagyobb kolumbiai városokban. Az OTT-ONE Nyrt. és az iSRV Zrt. megkezdte továbbá a tárgyalásokat a kolumbiai hadsereg tulajdonában álló innovációs központtal közös kutatási projektek indítása, valamint esetlegesen közös kolumbiai vállalat létrehozatala végett. A közös együttműködés céljai között a „Secure Connection Solutions” rendszer továbbfejlesztése és használata is szerepel.

Ennek folyományaként a Részvénytársaság 2018. május 30-án bejelentette, hogy különleges tudományos és technológiai, valamint kereskedelmi tevékenységet célzó együttműködési szerződést írt alá a kolumbiai székhelyű, a kolumbiai Védelmi Minisztérium tulajdonában lévő Corporación De Alta Tecnología Para La Defensa („CODALTEC”) társasággal. A felek célja olyan közös innovációs fejlesztési tevékenység végzése és kivitelezése, amely a Kolumbiai Köztársaság Honvédelmi Ágazata tudományos és technológiai képességeinek erősítését valósítja meg. A további együttműködési célok között szerepel az is, hogy az OTT-ONE Nyrt. által fejlesztett és forgalmazott biztonságtechnikai megoldásokat a CODALTEC sikeres pilot projekteket követően saját vagy egyéb kolumbiai honvédelmi szervek használatára rendszeresítse. Ezen túl a felek célja, hogy a CODALTEC viszonteladóként is képviselhesse az OTT-ONE Nyrt. termékeit Kolumbiában, vagy más LATAM országokban. A szerződés aláírásával egyidőben az OTT-ONE Nyrt. szakemberei elkezdték az első pilot projektek üzembe helyezését a Védelmi Minisztérium hatáskörében lévő különböző kolumbiai

lokációiban. Az együttműködés ezeken túl a CODALTEC által kifejlesztett „GECKO” fegyverszimulátor- rendszer kereskedelmére jogosítja fel az OTT-ONE Nyrt-t. Az OTT-ONE Nyrt. ezen termékkel rendvédelmi szerveket, biztonságtechnikai cégeket tud szimulációs lögyakorlatok megvalósítására alkalmas megoldással kiszolgálni, amelynek segítségével az ügyfelek költséghatékonyabban és kevesebb korlátozással gyakorolhatják a fegyverhasználatot. E kereskedési jogot az OTT-ONE Nyrt. nem csak Magyarország területére, hanem Európára, Afrikára és Ázsiára is megszerezte.

3. A Részvénytársaság 2018. december 12-én jelentette be, hogy a Honvédelmi Minisztérium határozata alapján az OTT-ONE Nyrt. „NATO Beszállításra Alkalmas” minősítést szerzett, amely minősítés a NATO Beszállítói Információs Honlapon közzétételre került. A minősítés megszerzése fontos lépés a Részvénytársaság életében, mivel előfeltétele annak, hogy részt vegyen bizonyos, a Honvédelmi Minisztérium által, illetve a NATO Biztonsági Beruházási Program keretében meghirdetett beszerzési eljárásokon.

A Részvénytársaság már a beszámolási időszakot követően, 2019. január 8-án tette közzé, hogy Budapest Főváros Kormányhivatala Kereskedelmi, Haditechnikai, Exportellenőrzési és Nemesfémhitelesítési Főosztályának határozata alapján

- (1) a haditechnikai termékek gyártásának és a haditechnikai szolgáltatások nyújtásának engedélyezéséről szóló 2005. évi CIX. törvény, valamint
- (2) a haditechnikai tevékenység engedélyezésének és a vállalkozások tanúsításának részletes szabályairól szóló 156/2017. (VI. 16.) Korm. rendelet

hatálya alá tartozó haditechnikai tevékenység folytatására vonatkozó engedélyt szerzett. Az engedéllyel a Részvénytársaság jogosulttá vált haditechnikai eszközök gyártására, fejlesztésére, valamint az ezekhez kapcsolódó szolgáltatások nyújtására.

Szintén a beszámolási időszakot követően, 2019. április 8-án tájékoztatta az OTT-ONE Nyrt. a piacot, hogy a Részvénytársaság több, jövőbeli projektjénél alapvető kritériumnak számít a titkos iratkezelési feltételek megteremtése és az ehhez kapcsolódó minősítések, engedélyek megszerzése. Ezen okok miatt folyamatban van a Részvénytársaság részére történő telephely biztonsági tanúsítványok megszerzése az alábbi minősítésekre:

- Nemzeti „Szigorúan titkos!”
- EU „Titkos!”
- NATO „Titkos!”
- PAKS II. „Titkos!”

A fentiekre való tekintettel az iparbiztonsági ellenőrzés és a telephely biztonsági tanúsítvány kiadásának részletes szabályairól szóló 92/2010. (III. 31.) Korm. rendelet 3. § (1)-(2) bekezdései alapján az OTT-ONE Nyrt. vonatkozásában iparbiztonsági ellenőrzési eljárás került elrendelésre. Ennek keretében – a Részvénytársaság ellenőrzésén túl – a hivatkozott rendelet 4. § (4)-(5) bekezdései alapján személyi biztonsági ellenőrzések végrehajtására is sor kerül az ügyvezetést ellátó személyek, valamint a Részvénytársaság öt százalékot meghaladó vagyoni hozzájárulással rendelkező részvényesei vonatkozásában.

4. A Részvénytársaság 2018-ban is folyamatosan kereste azokat a területeket, ahol innovatív megoldásaira kereslet mutatkozik. Ennek során még 2018. március 23-án öt afrikai ország képviselőivel együttműködési szerződést írt alá Magyarország Nagykövetségén Kenyában, Nairobin. A szerződést az OTT-ONE Nyrt. a Kongói Demokratikus Köztársaság, a Kongói Köztársaság, Kenya, Ruanda, Burundi képviselőivel kötötte meg. A szerződő országok fizetős orvosi ellátási szolgáltatások igénybevételére Magyarországra utaztatnak magánellátást igénybe vevő pácienseket. A Részvénytársaság ezen folyamatban közreműködő partnerként vesz részt, és magas biztonságú, GDPR-konform betegadat-kezelő megoldásokat, valamint vénaszkenner alapú betegazonosító rendszereket biztosít, ezen felül a blockchain-alapú elszámolási, adatkezelési megoldások szállítása is a Részvénytársaság feladata lesz.

Ezt követően a Részvénytársaság 2018. június 27-én értékesítési ügynöki és viszonteladói szerződést kötött Dubaiban (Egyesült Arab Emírségek) bejegyzett partnerével. A szerződéssel az OTT-ONE Nyrt. nem kizárólagos jogosultságot biztosított a partnercég részére, egyedi biztonságtechnikai megoldásainak promóciójára és viszonteladói értékesítésére, az ún. MENA-régióban (Közel- Kelet és Észak-Afrika). A szerződés alapján a partner az első megrendelést is eljuttatta az OTT-ONE Nyrt.-nek. Ennek keretében az OTT-ONE Nyrt. olyan heterogén informatikai biztonsági rendszer modulcsomag szállítására kapott megrendelést 2.280.000 euró értékben, amely egyéni virtualizációs implementációra épülő, blokklánc-alapú hitelesített adatkövetést tud megvalósítani. A rendszer teljes mértékben a megrendelő elvárásai, igényei alapján került lefejesztésre.

A Részvénytársaság már a beszámolási időszakot követően, 2019. február 13-án jelentette be, hogy élelmiszeripari területen az alábbi szerződéseket kötötte:

- (i) A Green Tech Innováció Zrt. (9700 Szombathely, Semmelweis u. 2., Cg. 18-10-100693) az élelmiszeripari „SmartMetering” rendszerhez kapcsolódó szenzorsziget hardver fejlesztését és leszállítását rendelte meg az OTT-ONE Nyrt.-től. A megrendelés nettó értéke 142.700.000 forint.
- (ii) Az Integratechnology Kft. (8360 Keszthely, Honvéd u. 22. A/11., Cg. 20-09-073911) az élelmiszeripari „SmartMetering” rendszerhez kapcsolódó alacsony szintű szoftver algoritmusok és komponensek fejlesztését és leszállítását rendelte meg az OTTONE Nyrt.-től. A megrendelés nettó értéke 71.500.000 forint.

A Részvénytársaság – szintén a beszámolási időszakot követően –, 2019. február 18-án jelentette be, hogy a Docfinit Kutató-Fejlesztő Kft. (1115 Budapest, Bartók Béla út 152. F. ép. 2. em. 210., Cg. 01-09-176793) nettó 275.500.000 forint értékben rendelt meg blockchain-alapú fejlesztést. A megrendelés keretében az OTT-ONE Nyrt. blockchain-alapú dokumentumkezelő rendszer műszaki tervezését, továbbá a rendszer blockchain-technológián alapuló komponenseinek, valamint IT-biztonsági backend moduljainak fejlesztését végzi el a Docfinit Kutató-Fejlesztő Kft. részére. A szerződés értelmében az OTT-ONE Nyrt. a fejlesztés eredményeként megvalósuló blockchain-alapú dokumentumkezelő rendszerre viszonteladói jogot is szerzett.

5. Az OTT-ONE Nyrt. számos ipari szereplővel kommunikálva, hardware projektek tervezése során észlelte, hogy egyes ipari tevékenységek, munkafolyamatok iránt olyan fokozott kereslet mutatkozik, amely a piacon jelenleg kielégítetlen. Ilyen terület például a

speciális, egyedi, Ipar 4.0-s elvárásoknak megfelelő gyártó gépek építése. Ezenfelül érdemi lehetőség az ezekkel a gépekkel előállítható végtermékek készítése, mint például nagyméretű ipari formatervek prototípusainak kialakítása, egyedi öntőformák készítése, mindezt egy olyan különleges CNC-marással és – egy munkafolyamatban és egy tárgyasztalon – lézeres megmunkálással kombinált előállítási folyamatban megvalósítva, melyet a jelenlegi piaci szereplők nem tudnak – megfelelő gép hiányában – megvalósítani.

E lehetőséget felismerve a Részvénytársaság támogatási kérelmet nyújtott be a GINOP keretében kiírt „mikro-, kis- és középvállalkozások termelési kapacitásainak bővítése” tárgyú pályázatban, ipari tömeggyártásra optimalizált komplex additív gyártási kapacitás kiépítése végett, amely pályázat a támogató részéről pozitív elbírálásban részesült.

A projekt során 2019. év végéig a Részvénytársaság egy nagy méretű tárgyakat megmunkálni képes (6m x 2m x 1.5m terjedelemben), kettős üzemű, dupla ágyas, öt tengelyes, lézeres CNC-célgépet fejlesztet ki és gyártat le egyedi elképzelései szerint, amellyel várakozásai szerint olyan új gyártási kapacitásra tesz szert, amivel a fentebb ismertetett komoly piaci rést tudja kiszolgálni. A projekt eredményeként nemcsak egy termelésre alkalmas eszköz áll majd az OTT-ONE Nyrt. szolgálatába, hanem a komplett gyártmányterv, villamos terv, vezérlés, irányítástechnikai terv és minden know-how is a Részvénytársaság tulajdonába kerül. Mindezek birtokában a későbbiekben a Részvénytársaság képessé válik saját terméként más vállalatok számára hasonló termelő gépek tervezésére és építésére. A projekt a Részvénytársaság 5530 Vésztő, 0762/1 hrsz. alatti fióktelepén kerül megvalósításra.

A projekt összköltsége 385 millió forint, amelyhez az OTT-ONE Nyrt. 192,5 millió forint vissza nem térítendő támogatást nyert el.

6. A Részvénytársaság 2018. október 18-i közzétételében adott tájékoztatást arról, hogy viszonteladói szerződést írt alá az Asura Vision Ltd. társasággal, amellyel az egész világra kiterjedő kizárólagos viszonteladói jogosultságot szerzett az Asura mesterséges intelligencián alapuló objektumfelismerő rendszerének értékesítésére, amelyet többek között gépjárművek rendszámabláinak, járművek típusának és fegyverek automatizált felismerésére fejlesztettek ki.

A Részvénytársaság ezt követően – amerikai partnere közreműködésével – stratégiai megállapodásokat kötött a fenti technológiák hasznosítására az amerikai T2 Systems, Inc. és Umojo vállalatokkal.

7. A Részvénytársaság a 2018. december 17-én jelentette be a „CybAIr Klaszter” megalakulását, amelynek célja korszerű informatikai megoldások (mesterséges intelligencia, Big Data, Internet of Things, machine learning, Cybersecurity, stb.) implementálása a légiközlekedés, a léginavigációs szolgáltatások, a levegőtisztaság és a repülés biztonsága terén. A „CybAIr Klaszter” alapító tagjai között az OTT-ONE Nyrt. is szerepel. A klaszter elnökét a HungaroControl Magyar Légiforgalmi Szolgálató Zrt., az alelnököket a T-Systems Magyarország Zrt., az OTT-ONE Nyrt., valamint a Budapesti Műszaki Egyetem delegálja. A Részvénytársaságot elsődlegesen az innovatív technológiákban való szakértelme miatt kérték

fel a klaszterhez való csatlakozásra. Emellett a Részvénytársaság a várakozásaink szerint a klaszter munkájához online oktatási megoldásaival is hozzá tud járulni.

2018. december 19-én a Részvénytársaság egy saját, több célt kiszolgáló szerverkapacitás beszerzését kezdte meg. Ezen kapacitások egy része védett, minősített szerverközpontban fog üzemelni. A beruházást egyfelől a Részvénytársaság streaming üzletágának folyamatos bővülése teszi indokolttá, ugyanis ezáltal a meglévő és várható további ügyfelek kiszolgálása nem csak bérelt, hanem saját tulajdonban álló szerverekkel is történik majd. Az egyik fő felhasználási területet az OTT-ONE Nyrt. előkészítés alatt álló online oktatási projektjei jelentik majd. Ezekhez nélkülözhetetlen a nagy kapacitást biztosító szerver csoport, melynek egy része zárt láncú videós kommunikációt biztosít, és minősített biztonságú szerverkapacitásként kerül kiépítése. A szerverek egyedülálló lehetőséget is teremtenek majd az OTT-ONE Nyrt. biztonságtechnikai üzletága számára, mivel azok a blockchain alapú biztonságtechnikai megoldások mögöttes kiszolgálóiként is funkcionálnak privát blockchain node kapacitások kialakítására, a videós feladatok ellátása mellett.

A beszámolási időszakot követően, 2019. március 28-án lezárult 800 darab kiszolgáló szerver beszerzése, a szerverek leszállításra kerültek, vételáruk kiegyenlítése megtörtént. A tárgybeli 800 darab kiszolgáló szerver beszerzési ára 3.090.000 euró összeget tett ki. A mintegy 1,1 milliárd forint értékű, várhatóan 2019. II. negyedévében lezáruló teljes beruházás várakozásaink szerint két-három éves időtávon fog megtérülni.

8. A Részvénytársaság Igazgatósága 2018. március 22-én alaptőke-emelésről döntött 250 forintos részvényenkénti árfolyamon. Az Igazgatóság a tőkeemeléssel a Részvénytársaság jegyzett tőkéjét 103.176.000 forint mértékben, zárt körben, 5.732.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény kibocsátásával felemelte, a tőkeemelés pénzügyi hozzájárulás ellenében történt. A tőkeemelés során az átvételi elsőbbségi jog gyakorlására jogosult személyek mindösszesen 1.033.669 darab törzsrészvény tekintetében gyakorolták, amelyek kibocsátási értékét, mindösszesen 258.417.250 forintot a Részvénytársaság tőkeemelési számlájára befizettek.

A zárt körű tőkeemelésben való részvételre az Igazgatóság az alábbi személyeket jogosította fel:

(i) Shipyard Conferences and Seminars Organizing (401 Al Zarouni, CIG Business Services, Sheikh Zayed Road, Barsha First, Dubai, Egyesült Arab Emírségek székhelyű társaság, cégjegyzékszáma: 577493).

A befektető bemutatása: a társaság olajipari és biztonságtechnikai területen használt ipari IT és elektronikai tevékenységgel foglalkozó projektekkel kapcsolatos befektetői tevékenységet végez.

(ii) MEGAPHARMA LTD (407 Britannia House, 11 Glenthorne Road, London, W6 0LH, Egyesült Királyság székhelyű társaság, cégjegyzékszáma: 05614297).

A befektető bemutatása: a társaság gyógyszer technológiai licenzek, genetikai adatbázisok, egészségügy informatikai megoldások értékesítésével foglalkozik.

(iii) Unisoft Group Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1191 Budapest, Toldy u. 17. 8. em. 25., Cg. 01-10-045718).

A befektető bemutatása: a társaság régóta végez széleskörű IT tevékenységet, ezek közül az egyik kiemelt területe a banki informatikai fejlesztés.

(iv) Prof. Dr. Ács Nándor (1223 Budapest, Elza u. 17/a. szám alatti lakos).

A befektető bemutatása: szülész-nőgyógyász, a Semmelweis Egyetem II. sz. Szülészeti és Nőgyógyászati Klinika igazgatója, a Blockchain Kutatási Egyesület elnökségi tagja.

(v) Eckhardt Péter (1125 Budapest, Tusnádi u. 17/A. szám alatti lakos).

A befektető bemutatása: az Intersoft cégcsoport vezetője, tulajdonosa, innovatív informatikai projektek, különleges azonosítási megoldások fejlesztője.

(vi) Takács Máté (1151 Budapest, Kossuth u. 21. szám alatti lakos).

A befektető bemutatása: Head of Data Analyst @ Dentsu Aegis, marketing és digitális adatbányászati megoldások fejlesztője, céges digitális stratégiák megalkotója.

A zártkörű tőkeemelésben való részvételre a közgyűlési határozattal feljogosított személyek az átvételi elsőbbségi jogok gyakorlása miatt a kibocsátásra kerülő 5.732.000 darab törzsrészvényből mindösszesen 4.698.331 darab törzsrészvény átvételére váltak jogosulttá. Erre figyelemmel az általuk ténylegesen átvehető részvények közöttük arányosan csökkentésre kerültek, így az egyes kijelölt személyek végső soron az alábbi részvénytársaság átvételére váltak jogosulttá:

(i) Shipyard Conferences and Seminars Organizing: 1.639.334 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;

(ii) MEGAPHARMA LTD: 1.065.567 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;

(iii) Unisoft Group Informatikai Zártkörűen Működő Részvénytársaság: 983.600 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;

(iv) Prof. Dr. Ács Nándor: 655.734 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;

(v) Eckhardt Péter: 272.129 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;

(vi) Takács Máté: 81.967 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény.

A zártkörű tőkeemelésben való részvételre feljogosított személyek az általuk átvételre kerülő törzsrészvény kibocsátási értékét szintén teljesítették a Részvénytársaság részére. Ezzel a Részvénytársaság csaknem 1,5 milliárd forint összegű friss tőkéhez jutott.

A tőkeemelést a cégbíróság 2018. július 27-én bejegyezte, így a Részvénytársaság jegyzett tőkéje 645.336.000 forintra emelkedett. A tőkeemelésből származó részvények keletkeztetésére és tőzsdei bevezetésére 2018. szeptember 21-én került sor.

9. Az OTT-ONE Nyrt. a 2018. április 11-én megkötött üzletrész adásvételi szerződéssel értékesítette 100 százalékos leányvállalatát, a Screenie Interaktív Reklámügynökség Korlátolt Felelősségű Társaságot (1024 Budapest, Fény u. 16. 5. em., Cg. 01-09-989858). A Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. egy horvátországi szakmai befektető részére került eladásra, 150 millió forintos vételár ellenében.

A Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. a korábbi jelentéseinkben közzétettek szerint az OTT-ONE Nyrt. által forgalmazott biometrikus azonosító rendszerhez kapcsolódó, microservereken alapuló fejlesztési irányt még 2017-ben lezárta. Ezután a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. már nem végzett olyan érdemi tevékenységet, amely az OTT-ONE Nyrt. által kínált streaming vagy biztonságtechnikai megoldásokkal volt kapcsolatos, és más projekt kivitelezése sem kezdődött meg a cégben. Erre figyelemmel az OTT-ONE Nyrt. vezetése a cégcsoport-struktúra ésszerűsítése mellett döntött. Az üzletrész-átruházási ügyletnek így az OTT-ONE Nyrt. működésére, eredményezőségére kihatása nem volt. Az értékesítéssel egyúttal megszűnt a konszolidációra okot adó tulajdonosi kapcsolat.

10. Az OTT-ONE Nyrt. 2018. április 26-i éves rendes, folytatólagos közgyűlése a Részvénytársaság 2017. évi egyedi és a Cégcsoport 2017. évi konszolidált éves beszámolóját az Igazgatóság előterjesztésének megfelelően elfogadta. A könyvvizsgáló mind az egyedi, mind a konszolidált beszámoló tekintetében tiszta, korlátozásmentes jelentést fogalmazott meg, mivel megítélése szerint azok megbízható és valós képet adnak az OTT-ONE Nyrt. és az OTT-ONE Cégcsoport 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2017. pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, sajáttőke-változásairól és cash-flow- járól.

A Közgyűlés felhatalmazta az Igazgatóságot arra is, hogy megkezdje egy legalább százmillió forint értékű nyilvános tranzakció előkészítését, annak feltételeit és kereteit szabadon kialakítsa, majd a nyilvános tranzakcióról szóló döntést igazgatósági hatáskörben meghozza, és valamennyi, annak végrehajtásához szükséges határozatot meghozzon, jognyilatkozatot és jogcselekményt megtegyen.

A közgyűlés a Részvénytársaság 2016. április 29-i közgyűlése 24/2016. (04. 29.) számú, a 2017. április 28-i közgyűlés 17/2017. (04. 28.) számú határozatával módosított határozatát is módosította, és az Igazgatóságot olyan új feltételekkel hatalmazta fel az alaptőke felemelésére, hogy

- (i) az Igazgatóság által elhatározásra kerülő alaptőke-emelés legmagasabb összege felemelésre került a naptári évenként névértéken és összesítve a megelőző év december 31-i alaptőke harminc százalékáról hatvan százalékra; és
- (ii) az Igazgatóság mind zárt körben, mind nyilvánosan történő részvénykibocsátást jogosult elhatározni.

A közgyűlés továbbá a Részvénytársaság 2017. április 28-i közgyűlése 18/2017. (04. 28.) számú határozatában foglalt felhatalmazást megújította, és ismételten felhatalmazta az

Igazgatóságot saját részvény megszerzésére, a mindenkori alaptőke 25 százalékának megfelelő mennyiségig. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2019. október 26-ig élhet.

A közgyűlés határozatait a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2018. június 4-én bejegyezte, A Fővárosi Törvényszék Cégbírósága egyidejűleg bejegyezte a cégjegyzékbe, hogy a Részvénytársaság 7626 Pécs, Koller u. 7. 3. em. 35. szám alatti fióktelepének címe az Igazgatóság ezirányú határozata alapján 7626 Pécs, Koller u. 7. fszt. 4. számra módosult.

11. A cég növekedéséből következő egyre specifikusabbá váló menedzsmentkihívások szükségessé tették a Részvénytársaság operatív vezetésének átstrukturálását. 2018. szeptember 4-vel az Igazgatóság megalapította a cég operatív vezetéséért felelős Operatív Igazgatóságot, amely a különböző működési területek minél jobb kiszolgálásáért felel. E területeket az adott területen jártas szakemberek vezetik, az Operatív Igazgatóságot a vezérigazgató irányítja. A vezérigazgatói pozíciót az Igazgatóság elnöke, Májer Bálint úr tölti be, az informatikai fejlesztési területet vezetését István Tamás úr informatikai fejlesztési vezetőként látja el, a gazdasági folyamatok irányítására pedig Hévízi Emese asszonyt kértük fel, aki a Részvénytársaság pénzügyi igazgatója lett.

Dr. Perger Gábor 2018. október 31-vel lemondott az OTT-ONE Nyrt. Igazgatóságában betöltött vezető tisztségviselői pozíciójáról, amelyet az Igazgatóság aznapi hatállyal el is fogadott. Dr. Perger Gábor 2018. október 31-től az Operatív Igazgatóság munkájában vállalt részt, ahol az OTT-ONE Nyrt. előkészítés alatt álló, nyilvános tőkepiaci kibocsátási tranzakciójával kapcsolatos szakmai munkát irányítja.

2018. december 4-én csatlakozott az Operatív Igazgatósághoz Vesszős Gergely úr. Vesszős úr csatlakozásának oka az volt, hogy az OTT-ONE Nyrt.-ben zajló blockchain technológiákkal kapcsolatos fejlesztések magas műszaki színvonalában és minőségében látta meg a lehetőségét annak, hogy a blockchain technológiákkal szemben támasztott piaci elvárásokra a lehető legmegfelelőbb válasz születhessen. Vesszős úr az OTT-ONE Nyrt.-ben folyamatban lévő blockchain fejlesztésekkel összefüggő, valamint a Részvénytársaság jövőbeli blockchain alapú fejlesztések kidolgozásával kapcsolatos szakmai munkát támogatja. Emellett vezetésével az OTT-ONE Nyrt elkezdte oktatási tevékenységét többek között a blockchain, a kriptopénzek és az Open Source Intelligence tematikákban a hazai és a külföldi rendvédelmi területen dolgozó szakemberek részére, valamint egyéb kormányzati és ipari szereplők kiszolgálására.

Az Operatív Igazgatósághoz a beszámolási időszakot követően, 2019. január 15-én csatlakozott dr. Nagy Csaba úr annak érdekében, hogy a tervezett nyilvános részvénykibocsátási tranzakciókkal kapcsolatosan felmerülő feladatokban tanácsadóként segítse a Társaság pénzügyi csoportját, ezen felül felkészítse a Társaság működését az esetleges intézményi befektetőkkel való együttműködésre és tárgyalásokat folytasson azokkal.

### III. A TÁRSASÁG RÖVID- ÉS KÖZÉPTÁVÚ FELADATAI, STRATÉGIÁJA

A Részvénytársaság árbevétele, eredménye 2018. évben az alábbi szegmensekből származott:

1. Az első szegmenst képező videótartalom és kiszolgálás jelentősége meghatározó maradt a cég számára. Az OTT-ONE Nyrt. folyamatosan fejleszti platformját, annak érdekében is, hogy a piacon jelentkező új típusú igényeket is képes legyen kiszolgálni. A menedzsment bíz benne, hogy a Telenor Magyarország Zrt.-vel kötött megállapodásnak is köszönhetően újabb üzleti partnereket sikerült meggyőzni a Részvénytársaság által nyújtott szolgáltatások minőségéről. A Társaság törekszik rá, hogy mindez további megrendelésekben és szerződéskötésekben is realizálódjon, amelynek eredményeképpen egyre több szoftverfejlesztési és üzemeltetési megbízást képes elnyerni a piacon. Az OTT-ONE Nyrt. emellett az elmúlt években megbízható partnernek bizonyult vevői számára a videótartalom-kereskedelemben is, aminek köszönhetően egyre több megkeresést kap mind a magyarországi, mind a nemzetközi videókereskedelmi piacon.

A Részvénytársaság a felhalmozott szakmai tapasztalatának köszönhetően videó kiszolgálást bármely, igény szerinti platformon képes biztosítani, akár smart TV-ken vagy egyéb, modern set-top-boxokon is, melyekhez különböző üzleti igényeknek megfelelő egyedi modulokat is fejleszt. Az OTT-ONE Nyrt. az elterjedt piaci megoldásokra alapozott, saját DRM megoldását immáron képes bármilyen megrendelőnek szolgáltatni. A DRM megoldások célja, hogy a zárt videórendszerekben rögzített vagy lejátszott, szerzői jogvédelem alatt álló videótartalmak digitális védelmét biztosítsa, annak érdekében, hogy azokat ne lehessen kontroll nélkül másolni vagy akár csak megtekinteni.

Az OTT-ONE Nyrt. stratégiai célja streamingüzletága területén ezért változatlanul az, hogy olyan egyedi, a videókhoz kötődő szolgáltatás-portfóliót építsen és fejlesszen, amely hosszú távon lehetővé teszi a Részvénytársaság stabil növekedését, miközben egyéb innovatív megoldások fejlesztésében vagy értékesítésében is részt vesz. A 2018-ban megkötött stratégiai együttműködések is ezt a célt szolgálták, ugyanis a legnagyobb üzleti potenciállal rendelkező streaming megoldások világszerte a mobil eszközön elérhető, élő sporttartalmakhoz kötődnek. A Részvénytársaság célja, hogy streaming üzletágának újabb ügyfeleket szerezzen, és a műszaki megoldásait folyamatosan fejlessze. A célok között szerepel az is, hogy az új piaci igényeket is le tudjuk fedni, amelyek például az online oktatás, vagy az Esport területén merülnek fel.

2. A második szegmenst azon egyedi szoftvermegrendelések (applikáció- és weboldalfejlesztések) képezik, amelyekben nincsen videó kiszolgálás. Itt csapódik le továbbá az online és közösségi média interakcióit elemezni képes szoftver forgalmazásából származó árbevétel és eredmény is.

3. A harmadik szegmenst az OTT-ONE biztonságtechnikai üzletága adja, amely az OTT-ONE Nyrt. vezetésének meggyőződése szerint rövid időn belül a legfontosabb, leginkább meghatározó üzletággá nőheti ki magát. Miután a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. – az OTT-ONE Nyrt. 100 százalékos leányvállalata – a biometrikus azonosító rendszerhez kapcsolódó, microservereken alapuló fejlesztési irányt korábban lezárta, és a társaság maga is értékesítésre került, ezen tevékenység az OTT-ONE Nyrt-be összpontosult, amely

kereskedelmi tevékenységében és termékfejlesztéseiben hosszú távú stratégiai partnerként tekint az iSRV Zrt.-re.

Az OTT-ONE biztonságtechnikai üzletágát folyamatosan és intenzíven tovább kívánja fejleszteni és kiemelt üzletágként kívánja kezelni, egyrészt mivel a világ biztonságtechnikai piaca változatlanul hatalmas növekedést mutat (IT-biztonság és fizikai biztonság tekintetében egyaránt), másrészt mert ezt a piacot éles innovációs verseny jellemzi, amelyben az eddigi nemzetközi visszajelzések alapján a Részvénytársaság forgalmazott és fejlesztett hardver- és szoftver-megoldásaira kereslet mutatkozik.

A Társaság termékei közül a „Secure Connection Solutions” magas biztonságú kommunikációt tesz lehetővé, mind a hang-, és videó-alapú kommunikáció, mind pedig a biztonságos fájlátvitel területén. A termékek különleges kialakítású, teljesen egyedi fejlesztésű hardver- és szoftver-elemekből épülnek fel, és lehetőséget biztosítanak bizonyos felhasználói köröknek egyedi titkosítási megoldások igénybevételére.

A „Mobile Bio ID” termékcsoporthoz magas biztonságú személyi azonosítást tesz lehetővé terepi körülmények között is, ezáltal alkalmas személyek terepi regisztrációjára, azonosítására, jogosultság ellenőrzésére. Alkalmazható építőipari, bányászati, energetikai és egyéb ipari területeken, valamint katonai, határrendészeti és más biztonsági igények kiszolgálására.

A Részvénytársaság szükségesnek tartja a globális piaci konjunktúra kihasználását, mivel világszerte folyamatosan növekszik az igény a legkorszerűbb, biometrikus azonosítást használó technológiák alkalmazására. Az OTT-ONE Nyrt. emiatt egyre nagyobb hangsúlyt kíván fektetni kifejlesztett biztonságtechnikai rendszerei forgalmazása érdekében további nemzetközi partnerek felkutatására, szakmai konferenciákon való részvételre és direkt értékesítésre egyaránt.

A fenti cél érdekében döntött úgy a Részvénytársaság, hogy a 2018 márciusában elhatározott alaptőke-emelésből bevonásra kerülő pénzeszközöket biztonságtechnikai üzletágának fejlesztésére fordítja.

Ezen a területen a Részvénytársaság stratégiája több irányú. Egyfelől folytatni kívánja innovációs tevékenységét és folyamatos termékfejlesztéseket kíván végezni a változó és sokrétű piaci megrendelői igények versenyképes kiszolgálása érdekében. Másfelől a tőkeemelésből érkező források a Részvénytársaság várakozásai szerint eszközként használhatók az OTT-ONE Nyrt. nemzetközi piaci terjeszkedésének további finanszírozására, valamint a szükséges gyártási és értékesítési folyamatok cash-flow igényének biztosítására. A Részvénytársaság a növekedése során aktívan keresi biztonságtechnológiai területen azokat a technológiákat és céltársaságokat is, amelyek felvásárlásával vagy azok üzletágainak kivásárlásával piaci pozícióit, eredményességét javítani lehet képes.

A 2018-as év eseményei, szerződéskötései és az annak alapján elnyert megrendelések visszaigazolták az OTT-ONE Nyrt. menedzsmentjének azon várakozását, miszerint a

Részvénytársaság biztonságtechnikai innovációi és fejlesztései nemzetközi piacokon is versenyképes megoldásnak számítanak.

A biztonságtechnikai üzletághoz szakmailag szorosan kapcsolódóan és annak részét képezően a Részvénytársaság különböző blockchain technológiák kutatásával is kíván foglalkozni, amelyre alapozva egyedi, különleges megrendelői igények szolgálhatók ki. Ez a tevékenység nem keverendő össze a különböző kriptovaluták területével: a blockchain technológia ugyan egy ezeknek is alapjául szolgáló technológia, de a Részvénytársaság biztonságtechnikai (azonosítás, hitelesítés, nyomkövetés stb.) és egyéb kutatási területeken (például gyógyszerészeti kutatások) kívánja hasznosítani az itt szerzett tudást. E tevékenységhez kötődött a fentiekben már említett „heterogén informatikai biztonsági rendszer modulcsomag” értékesítési folyamata is.

### **Az OTT-ONE Nyrt. aktívan keresi azokat az új területeket és lehetőségeket, amelyek a Társaság további növekedéséhez hozzájárulhatnak.**

A Részvénytársaság az elmúlt években fő üzletágaiban – így a videostreaming és a biometrikus azonosítás területén – több innovatív szoftveres és hardveres megoldás kifejlesztésében, és piacra vitelében vett részt. Ennek során a cégben olyan tudásbázis halmozódott fel, amely meggyőződésünk szerint olyan hagyományosabb ipari területeken is jól hasznosítható és kiaknázható lehet, ahol az innováció hozzáadott értéket képvisel egyes feladatok vagy problémák hatékony vagy újszerű megoldásában. Ezt támasztja alá a korábban bemutatott projekt is, amelynek előzményeként a Részvénytársaság észlelte, hogy egyes ipari tevékenységek, munkafolyamatok iránt olyan fokozott kereslet mutatkozik, amely a piacon jelenleg kielégítetlen. Ezen igényre válaszul fog a következő egy évben a Részvénytársaság egy nagy méretű tárgyakat megmunkálni képes lézeres CNC-célgépet kifejlesztetni és legyártatni egyedi elképzelései szerint, amellyel várakozásai szerint olyan új gyártási kapacitásra tesz szert, amivel a fentebb ismertetett komoly piaci rést tudja kiszolgálni. Cégünk további célkitűzései között szerepel, hogy a CNC-célgép projekt keretében létrejövő iparigyártói kapacitásait a jövőben tovább bővítse, akár más típusú eszközökkel.

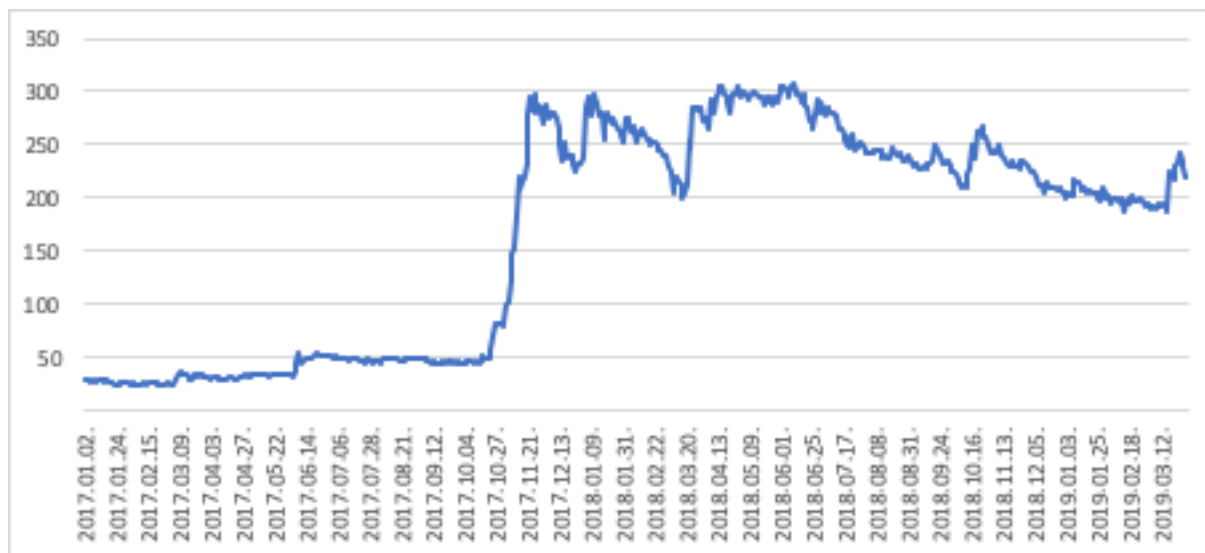
### **Az OTT-ONE Nyrt. célja továbbá, hogy kiaknázza azt a hozzáadott-értéket, amellyel a Társaság tőzsdei jelenléte jár.**

Az OTT-ONE Nyrt. alapvető célja változatlanul a részvényesi érték maximalizálása. Ennek érdekében a Részvénytársaság a belső erőforrások maximális kihasználására, a már megindult kedvező tendenciák folytatásaként az árbevétel és a nyereségesség további növelésére törekszik. Emellett kiemelt cél a létrehozott vagy a jövőben létrehozandó, jellemzően immateriális javak (így szoftverek, jogok, know-how-k) értékének megőrzése és növelése is, amely a Részvénytársaság cégértékében és a részvényesi értékben is közvetlenül megmutatkozik. Az OTT-ONE Nyrt. üzleti stratégiáját segíti, hogy a Részvénytársaság piacain évek óta intenzív növekedés tapasztalható, amely várhatóan a jövőben is fennmarad.

A Részvénytársaság vezetésének ebbéli várakozásait alátámasztja a Budapesti Értéktőzsdén („BÉT”) az OTT-ONE részvények iránti mind jelentősebb befektetői érdeklődés. Így a BÉT 2018. január 2-i közleménye szerint a 2017. év IV. negyedéves forgalmi adatok alapján az OTT-

ONE részvény egyike volt azon mindössze kilenc értékpapírnak, amely likvid értékpapírnak minősül. A Részvénytársaság mind a 2017. évi, mind a 2018. évi alaptőke-emelése során azt tapasztalta, hogy meglévő részvényesei számottevő mértékben élnek átvételi elsőbbségi jogukkal.

Az OTT-ONE Nyrt. részvények árfolyamának alakulását a BÉT-en a 2017. január 1-jével kezdődő időszakban az alábbiakban mutatjuk be:



A Részvénytársaság – a piaci kapitalizációjának szignifikáns emelkedése mellett – a 2017. évi tőkeemeléshez képest a 2018. március 22-én elhatározott tőkeemelés keretében egy nagyságrenddel nagyobb, csaknem másfél milliárd forint friss tőkeforráshoz jutott. Mindez igazolja a Részvénytársaság tevékenységének tőkevonzó képességét, valamint a menedzsment abbéli törekvéseit, hogy aktívan kiaknázza a tőzsdei jelenlét előnyeit.

A Részvénytársaság figyelemmel kíséri a BÉT tőzsdei kereskedési kategóriák átalakításának folyamatát, amelyek alapján a jelenlegi T kategória megszüntetésre kerül, és a kvantitatív kritériumokat teljesítő kibocsátók (amilyen az OTT-ONE Nyrt. is) nyilvános tranzakció nélkül átsorolásra kerülhetnek a Standard kategóriába. A Részvénytársaság úgy ítéli meg, hogy elérkezett fejlődésének azon szakaszához, ahol növekedési lehetőségeit és az iránta megnyilvánuló közérdeklődést és befektetői bizalmat a T kategóriában történő jelenlét már nem kellőképpen biztosítja.

Az OTT-ONE Nyrt. menedzsmentjének változatlan célja, hogy a sikeres 2018. évi zártkörű alaptőke-emelést követően a Részvénytársaság kezdje meg egy nyilvános tranzakció előkészítését avégett, hogy az OTT-ONE Nyrt. a BÉT Részvények Prémium kategóriába való átsorolására is lehetősége legyen azután, hogy a BÉT kategóriarendszerének átalakítása miatt a Standard kategóriába való átsorolás feltételeit teljesíteni fogja.

#### **IV. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG 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 törzsrészcvény 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 törzsrészcvénytől eltérő részcvényfajtát nem bocsátott ki.

2. A jegyzett tőkét megtestesítő, 1. pontban írt részesedések átruházása semmilyen formában nincsen korlátozva.

3. Az OTT-ONE Nyrt. saját tőkéjében a jelen jelentés készítésének napján a következő személyek rendelkeznek öt százalékot meghaladó részesedéssel:

(i) iSRV Szolgáltató Zrt.: 3.590.000 darab törzsrészcvény (10,0 százalék)

(ii) Dr. Tűzkő Nándor: 1.855.000 darab törzsrészcvény (5,17 százalék)

4. Az OTT-ONE Nyrt. nem bocsátott ki különleges irányítási jogokat megtestesítő részesedéseket, és nem működik olyan munkavállalói részcvényesi rendszer által előírt irányítási mechanizmus sem, amelyben az irányítási jogokat nem közvetlenül a munkavállalók gyakorolják.

5. Az OTT-ONE Nyrt. valamennyi törzsrészcvénye 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 részcvényes vagy részcvényesi csoport sem gyakorolhatja a szavazati jogok több, mint húsz százalékát. (A részcvényesi csoport azon részcvényesek csoportját jelenti, amelyek befolyását a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény mindenkor hatályos rendelkezései értelmében nyilvánosan működő részcvénytársaságban történő befolyásszerzés tényének, illetve mértékének megállapítása során egybe kell számítani.)

6. A Részcvénytársaságnak 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. Mind a vezető tisztségviselők kinevezése és elmozdítása körében, mind pedig az alapszabály módosítása tárgyában a szavazatok háromnegyedes többségével hozható közgyűlési határozat.

8. A vezető tisztségviselők hatáskörére a következők vonatkoznak.

A Részcvénytársaság 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 Részvénytársaság beszámolójának és az adózott eredmény felhasználására vonatkozó javaslatnak az elkészítése és előterjesztése. Az Igazgatóság az ügyvezetésről, a Részvénytársaság vagyoni helyzetéről és üzletpolitikájáról legalább évente egyszer a közgyűlés, legalább háromhavonta a Felügyelő Bizottság részére jelentést készít. Az Igazgatóság gondoskodik a Részvénytársaság üzleti könyveinek szabályszerű vezetéséről. A Részvénytársaság 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 Részvénytársaság 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 Részvénytársaság egyesüléséről más társasággal, amennyiben törvény alapján az egyesüléshez nincs szükség a Részvénytársaság közgyűlésének jóváhagyására. Az Igazgatóság jogosult a Részvénytársaság cégnevének, székhelyének, telephelyeinek és fióktelepeinek, valamint a Részvénytársaság 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 Részvénytársaság 2018. április 26-i Közgyűlése 13/2018 (04.26.) számú határozata a 2017. április 28-i Közgyűlés 17/2017. (04.28.) számú határozatával módosított, a 2016. április 29-i Közgyűlés 24/2016. (04.29.) számú határozatával elfogadott felhatalmazását akként módosította, hogy az Igazgatóságot a következő feltételekkel hatalmazta fel az alaptőke felemelésére. A felhatalmazás szerint az Igazgatóság 2020. 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, és az Igazgatóság mind zárt körben, mind nyilvánosan történő részvénykibocsátást jogosult elhatározni. 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 új részvények forgalomba

hozatalával, az alaptőken 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 az irányadók.

A Részvénytársaság 2018. április 26-i Közgyűlése 14/2018 (04.26.) számú határozata a 2017. április 28-i Közgyűlése 18/2017. (04.28.) számú határozatával módosított, a 2016. április 29-i Közgyűlés 25/2016. (04.29.) számú határozatában foglalt felhatalmazást megújította, és felhatalmazta 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 5.530.000 darabig terjedő mennyiségű – illetőleg a Részvénytársaság alaptőkéjének változása esetén a mindenkori alaptőke 25 százalékanak megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú – Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80 százalékanak, legfeljebb pedig 120 százalékanak megfelelő, a számtani kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazásával számított vételáron megvásároljon. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2019. október 26-ig élhet.

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.

## **V. 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](http://www.bet.hu) alatti honlapjáról hozzáférhetőek a nyilvánosság számára. A Részvénytársaság 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 külön belső ellenőrzés nem működik, az folyamatos tevékenység, amely a beszámoló készítésekor próbaszerű ellenőrzésekkel egészül ki. A kockázatelemzés adott ügyletekhez kapcsolódóan történik meg, akár árfolyam, akár kamat, akár piaci kockázat tekintetében.

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 törzsrésztvénye 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:

Májér Bálint (1066 Budapest, Zichy Jenő u. 34.)  
Nyíri Balázs (1106 Budapest, Rákosvölgyi köz 3.)  
Takáts Ákos (8229 Paloznak, Szőlőkalja u. 1.)

A Felügyelő Bizottság és az Audit Bizottság jelenlegi tagjai:

Endrődi Dániel (2120 Dunakeszi, Meder u. 4.)  
Martonicz Dániel (1171 Budapest, Öntöző u. 30. C. ép.)  
Dr. prof. Nemeskéri Zsolt (7634 Pécs, Mária dűlő 37.)

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 2018. 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 kibocsátó helyzetének megítélése szempontjából jelentőséggel bír. Kijelentjük továbbá, hogy az alkalmazható számviteli előírások alapján a legjobb tudásunk szerint elkészített éves beszámoló, valamint konszolidált 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 kibocsátó 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 2018. éves egyedi, auditált jelentése teljes terjedelmében megtekinthető 2019. április 19-től a Társaság székhelyén (1024 Budapest, Fény utca 16., 5. emelet) és honlapján ([www.ott-one.hu](http://www.ott-one.hu)), a Budapesti Értéktőzsde honlapján ([www.bet.hu](http://www.bet.hu)), valamint a [www.kozzetetelek.hu](http://www.kozzetetelek.hu) oldalon.*

## OTT-ONE Nyrt.

| EGYEDI PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint) |      |                                                                                       |                  |                  |                |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Ssz.                                                                          |      | Megnevezés / E Ft                                                                     | 2018.12.31       | 2017.12.31       | 2016.12.31     |
| 1                                                                             | A    | <b>Forgóeszközök</b>                                                                  | <b>1 935 757</b> | <b>726 704</b>   | <b>285 363</b> |
| 2                                                                             | I.   | <i>Pénzeszközök</i>                                                                   | <i>55 563</i>    | <i>71 044</i>    | <i>71 642</i>  |
| 3                                                                             | 1.   | Szabad rendelkezésű pénzeszközök                                                      | 55 563           | 71 044           | 71 642         |
| 4                                                                             | 2.   | Elkülönített pénzeszközök                                                             | 0                | 0                | 0              |
| 5                                                                             | 3.   | Azonnal pénzé tehető, likvid értékpapírok                                             | 0                | 0                | 0              |
| 6                                                                             | II.  | <i>Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok</i>                                 | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 7                                                                             | 1.   | Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                   | 0                | 0                | 0              |
| 8                                                                             | 2.   | Eladásra szánt hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok        | 0                | 0                | 0              |
| 9                                                                             | 3.   | Egyéb céllal tartott hitelviszonyt és tulajdonosi viszonyt megtestesítő értékpapírok  | 0                | 0                | 0              |
| 10                                                                            | III. | <i>Követelések</i>                                                                    | <i>1 698 265</i> | <i>551 194</i>   | <i>213 721</i> |
| 11                                                                            | 1.   | Vevőkövetelések                                                                       | 430 792          | 437 779          | 130 613        |
| 12                                                                            | 2.   | Váltókövetelések                                                                      | 0                | 0                | 0              |
| 13                                                                            | 3.   | Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált követelése                 | 0                | 0                | 0              |
| 14                                                                            | 4.   | Termékre és szolgáltatásra adott előlegek                                             | 0                | 0                | 0              |
| 15                                                                            | 5.   | Letétek, óvadékok                                                                     | 0                | 0                | 0              |
| 16                                                                            | 6.   | Egyéb követelések                                                                     | 1 267 473        | 113 415          | 83 108         |
| 17                                                                            | 7.   | Halasztott adókövetelés várhatóan megtérülő összege                                   | 0                | 0                | 0              |
| 18                                                                            | 8.   | Folyamatban lévő kivitelezések ráfordításainak és bevételeinek pozitív egyenlege      | 0                | 0                | 0              |
| 19                                                                            | IV.  | <i>Készletek</i>                                                                      | <i>181 929</i>   | <i>104 466</i>   | <i>0</i>       |
| 20                                                                            | 1.   | Késztermékek                                                                          | 0                | 0                | 0              |
| 21                                                                            | 2.   | Befejezetlen és félkész termékek                                                      | 0                | 0                | 0              |
| 22                                                                            | 3.   | Növendék-, hízó- és egyéb állatok                                                     | 0                | 0                | 0              |
| 23                                                                            | 4.   | Alap, segéd és üzemanyagok                                                            | 0                | 0                | 0              |
| 24                                                                            | 5.   | Kereskedelmi áruk                                                                     | 168 465          | 104 466          | 0              |
| 25                                                                            | 6.   | Szolgáltatói készlet                                                                  | 13 464           | 0                | 0              |
| 26                                                                            | V.   | <i>Halasztott ráfordítások</i>                                                        | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 27                                                                            | B    | <b>Hosszú távú befektetések</b>                                                       | <b>8 514</b>     | <b>150 000</b>   | <b>150 999</b> |
| 28                                                                            | I.   | <i>Értékpapírbefektetések (megszűnő tevékenység)</i>                                  | <i>0</i>         | <i>150 000</i>   | <i>150 999</i> |
| 29                                                                            | 1.   | Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok                   | 0                | 0                | 0              |
| 30                                                                            | 2.   | Egyéb céllal tartott hitel- és 20%-alatti tulajdon viszonyt megtestesítő értékpapírok | 0                | 0                | 0              |
| 31                                                                            | 3.   | Konszolidációba bevont vállalkozásokkal kapcsolatos befektetések                      | 0                | 0                | 0              |
| 32                                                                            | 4.   | Befektetések nem konszolidált vállalkozásokba, kapcsolt vállalkozásokba               | 0                | 0                | 0              |
| 33                                                                            | II.  | <i>Befektetési alapokba történő befektetések</i>                                      | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 34                                                                            | III. | <i>Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök</i>                            | <i>8 514</i>     | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 35                                                                            | IV.  | <i>Hátrasorolt követelések</i>                                                        | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 36                                                                            | V.   | <i>Tárgyi eszköz befektetések</i>                                                     | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 37                                                                            | C    | <b>Ingatlanok, ingók a termelésben</b>                                                | <b>37 939</b>    | <b>6 132</b>     | <b>3 018</b>   |
| 38                                                                            | I.   | <i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</i>                                         | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 39                                                                            | II.  | <i>Gépek, berendezések, járművek</i>                                                  | <i>37 939</i>    | <i>6 132</i>     | <i>3 018</i>   |
| 40                                                                            | III. | <i>Nagyértékű szerszámok</i>                                                          | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 41                                                                            | IV.  | <i>Lízingelt eszközök</i>                                                             | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 42                                                                            | V.   | <i>Biológiai eszközök, természeti erőforrások</i>                                     | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 43                                                                            | VI.  | <i>Folyamatban lévő beruházások, felújítások</i>                                      | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 44                                                                            | D    | <b>Immateriális javak</b>                                                             | <b>465 277</b>   | <b>146 977</b>   | <b>46 509</b>  |
| 45                                                                            | I.   | <i>Kísérleti fejlesztés értéke</i>                                                    | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 46                                                                            | II.  | <i>Vagyoni értékű és egyéb használati jogok (ingatlanhoz nem kapcsolódó jogok)</i>    | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 47                                                                            | III. | <i>Vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek</i>                                | <i>465 277</i>   | <i>146 977</i>   | <i>46 509</i>  |
| 48                                                                            | IV.  | <i>Célti vagy cégérték (Megszűnő tevékenység)</i>                                     | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>0</i>       |
| 49                                                                            |      | <b>Eszközök összesen</b>                                                              | <b>2 447 487</b> | <b>1 029 813</b> | <b>485 889</b> |

Májér Bálint  
Igazgatóság elnöke

## OTT-ONE Nyrt.

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

| Ssz.    | Megnevezés / E Ft                                                                          | 2018.12.31       | 2017.12.31       | 2016.12.31     |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 50 E    | <b>Rövid lejáratú kötelezettségek</b>                                                      | <b>160 216</b>   | <b>389 506</b>   | <b>209 099</b> |
| 51 1.   | Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból                                         | 38 610           | 295 418          | 70 441         |
| 52 2.   | Váltótartozások                                                                            | 0                | 0                | 0              |
| 53 3.   | Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök                                                        | 0                | 16 939           | 113 485        |
| 54 4.   | Kapott előlegek, előre fizetések                                                           | 0                | 0                | 0              |
| 55 5.   | Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált rövid lejáratú kötelezettségei  | 0                | 0                | 0              |
| 56 6.   | Halasztott bevételek                                                                       | 0                | 0                | 0              |
| 57 7.   | Halasztott adótartozások                                                                   | 0                | 0                | 0              |
| 58 8.   | Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek                                                       | 121 606          | 77 149           | 25 173         |
| 59 F    | <b>Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek</b>                                      | <b>2 511</b>     | <b>4 111</b>     | <b>0</b>       |
| 60 1.   | Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök                                                       | 0                | 0                | 0              |
| 61 2.   | Tartozások kötvénykibocsátásból, átváltoztatható kötvények                                 | 0                | 0                | 0              |
| 62 3.   | Lízingtartozások                                                                           | 0                | 0                | 0              |
| 63 4.   | Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált hosszú lejáratú kötelezettségei | 0                | 0                | 0              |
| 64 5.   | Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek                                                      | 0                | 0                | 0              |
| 65 6.   | Halasztott adókötelezettségek                                                              | 2 511            | 0                | 0              |
| 66 7.   | Hátrasorolt kötelezettségek                                                                | 0                | 0                | 0              |
| 67 8.   | Várható jövőbeni kötelezettségek                                                           | 0                | 4 111            | 0              |
| 68 G    | <b>Saját tőke</b>                                                                          | <b>2 284 760</b> | <b>636 196</b>   | <b>276 790</b> |
| 69 I.   | Jegyett tőke                                                                               | 645 336          | 542 160          | 398 160        |
| 70 II.  | (-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken                                     | 0                | 0                | 0              |
| 71 III. | A részesvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon                                      | 0                | 0                | 0              |
| 72 IV.  | Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény                                              | 205 600          | -9 964           | -121 370       |
| 73 V.   | Piaci értékelési különbözletek                                                             | 0                | 0                | 0              |
| 74 VI.  | Tőketartalék                                                                               | 1 433 824        | 104 000          | 0              |
| 75      | Halmozott egyéb átfogó jövedelem                                                           | 0                | 0                | 0              |
| 76      | <b>Források összesen</b>                                                                   | <b>2 447 487</b> | <b>1 029 813</b> | <b>485 889</b> |



Májér Bálint  
Igazgatóság elnöke

| OTT-ONE Nyrt.                                                                                     |   |                                                       |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| EGYEDI EREDMÉNYRE ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint) |   |                                                       |            |            |
| Ssz.                                                                                              |   | Megnevezés / E Ft                                     | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 1                                                                                                 | + | Értékesítés nettó árbevétele                          | 1 700 867  | 1 152 305  |
| 2                                                                                                 | - | Aktivált saját teljesítmények                         |            | 0          |
| 3                                                                                                 | - | Anyagjellegű ráfordítások                             | 1 315 479  | 960 299    |
| 4                                                                                                 | - | Személyi jellegű ráfordítások                         | 48 588     | 34 681     |
| 5                                                                                                 | - | Értécsökkenési leírás                                 | 62 729     | 19 842     |
| 6                                                                                                 | - | Egyéb bevételek és nyereségek                         | 12 011     | 1 421      |
| 7                                                                                                 | - | Egyéb ráfordítások és veszteségek                     | 52 056     | 21 614     |
| 8                                                                                                 | = | Üzleti tevékenység eredménye                          | 234 026    | 117 290    |
| 9                                                                                                 | + | Pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei            | 14 073     | 2 410      |
| 10                                                                                                | + | Pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei        | 23 379     | 1 544      |
| 11                                                                                                | = | Adózás előtti eredmény                                | 224 720    | 118 156    |
| 12                                                                                                | - | Jövedelemadó                                          | 9 156      | 6 748      |
| 13                                                                                                | = | Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye           | 215 564    | 111 408    |
| 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                         | 215 564    | 111 408    |
| 22                                                                                                |   | Alap egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)         | 6,3345     | 5,0365     |
| 23                                                                                                |   | Hígított egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)     | 6,3345     | 5,0365     |

1 - 3

**OTT-One Nyrt.**  
**Saját tőke változás kimutatása**

Adatok E Ft-ban

|               | Megjegyzés                                                                                    | Jegyzett<br>tőke | Tőke-tartalék<br>(ázsio) | Eredménytartalek | Saját<br>tőke összesen |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|------------------|------------------------|
| 1p106(d)(i)   | Egyenleg 2017. január 1.-én                                                                   | 398 160          | -                        | (121 372)        | 276 788                |
|               | <b>Tárgyévi átfogó eredmény</b>                                                               | -                | -                        | 111 408          | 111 408                |
|               | Részvénykibocsátás miatti növekedés                                                           | -                | -                        | -                | -                      |
| 1p106(d)(ii)  | <b>Osztalékok</b>                                                                             | -                | -                        | -                | -                      |
|               | Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját<br>tőkében megjelenített tranzakciók összesen | 144 000          | 104 000                  | -                | 248 000                |
| 1p106(d)(iii) | Egyenleg 2017. december 31.-én                                                                | 542 160          | 104 000                  | (9 964)          | 636 196                |
| 1p106(d)(i)   | <b>Tárgyévi átfogó eredmény</b>                                                               | -                | -                        | 215 564          | 215 564                |
|               | Részvénykibocsátás miatti növekedés                                                           | 103 176          | 1 329 824                | -                | 1 433 000              |
| 1p106(d)(ii)  | <b>Osztalékok</b>                                                                             | -                | -                        | -                | -                      |
|               | Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját<br>tőkében megjelenített tranzakciók összesen | 103 176          | 1 329 824                | -                | 1 433 000              |
| 1p106(d)(iii) | Egyenleg 2018. december 31.-én                                                                | 645 336          | 1 433 824                | 205 600          | 2 284 760              |

# OTT-One Nyrt.

## Cash flow kimutatás

| Adatok E Ft-ban                                                         | Megjegyzés | 2018. december 31.-én<br>végződő üzleti év | 2017. december 31.-én<br>végződő üzleti év |
|-------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Működési tevékenységből származó cash flow</b>                       |            |                                            |                                            |
| Szokásos tevékenységből származó pénzáramlás                            |            | (1 159 270)                                | (24 609)                                   |
| Kapott kamat                                                            |            | 4                                          | 2 410                                      |
| Fizetett kamat                                                          |            | (1 072)                                    | (1 542)                                    |
| Fizetett nyereségadó                                                    |            | (8 466)                                    | (4 975)                                    |
| <b>Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow</b>                   |            | <b>(1 168 804)</b>                         | <b>(28 716)</b>                            |
| <b>Befektetési tevékenységből származó cash flow</b>                    |            |                                            |                                            |
| Ingatlanok, gépek és berendezések beszerzése                            |            | (35 780)                                   | (4 741)                                    |
| Ingatlanok, gépek és berendezések értékesítéséből származó pénzeszközök |            | -                                          | -                                          |
| Immateriális javak beszerzése                                           |            | (377 056)                                  | (118 683)                                  |
| Értékpapírbefektetések értékesítése                                     |            | 150 000                                    |                                            |
| Kapcsolt feleknek adott kölcsönök                                       |            | -                                          | -                                          |
| Kapcsolt felektől kapott kölcsöntörlesztések                            |            | -                                          | -                                          |
| Kapott kamat                                                            |            | -                                          | -                                          |
| <b>Befektetési tevékenységre felhasznált nettó cash flow</b>            |            | <b>(262 836)</b>                           | <b>(123 424)</b>                           |
| <b>Pénzügyi tevékenységből származó cash flow</b>                       |            |                                            |                                            |
| Tőzsrészesvények kibocsátásából származó pénzeszközök                   |            | 1 433 000                                  | 248 000                                    |
| Hitelek/kölcsönök felvétele                                             |            | -                                          | -                                          |
| Hitel/kölcsön visszafizetése                                            |            | (16 939)                                   | (96 546)                                   |
| Anyavállalat tulajdonosainak fizetett osztalék                          |            | -                                          | -                                          |
| <b>Pénzügyi tevékenységből származó/ (felhasznált) nettó cash flow</b>  |            | <b>1 416 061</b>                           | <b>151 454</b>                             |
| <b>Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek nettó (csökkenése)/ növekedése</b> |            | <b>(15 579)</b>                            | <b>(686)</b>                               |
| <b>Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek év elején</b>                      |            | <b>71 044</b>                              | <b>71 642</b>                              |
| Pénz és pénzeszköz-egyenértékeseken elért árfolyamnyereség/(vesztés)    |            | 98                                         | 88                                         |
| <b>Pénz és pénzeszköz-egyenértékesek év végén</b>                       |            | <b>55 563</b>                              | <b>71 044</b>                              |

# OTT-ONE Nyrt.

NEMZETKÖZI PÉNZÜGYI BESZÁMOLÓKÉSZÍTÉSI  
STANDARDOK SZERINT ELKÉSZÍTETT  
2018. DECEMBER 31-RE VONATKOZÓ  
EGYEDI ÉVES BESZÁMOLÓ  
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLETE

2019. április 18.

H-1024 Budapest, Fény utca 16. 5. em.

## Tartalom

|                                                                                            |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása: .....                                            | 4  |
| Még nem alkalmazott új standardok és értelmezések .....                                    | 4  |
| Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat .....                                                 | 5  |
| Cégjellemzők .....                                                                         | 5  |
| A számviteli rendszer .....                                                                | 5  |
| Az IFRS számviteli alapelveket jellemző előírások: .....                                   | 7  |
| Lényeges összegű hiba, amelynek hatása ellenőrzési kötelezettségű a felmerülés évére:..... | 7  |
| Áttérés az IFRS alkalmazására .....                                                        | 7  |
| Pénzügyi eszközök .....                                                                    | 7  |
| Pénzügyi kötelezettségek.....                                                              | 8  |
| Az immateriális javak bemutatása .....                                                     | 10 |
| Értékelése-elszámolása: .....                                                              | 11 |
| Immateriális javak szerkezete .....                                                        | 12 |
| Ingatlanok, ingók a termelésben.....                                                       | 13 |
| Hosszú távú befektetések .....                                                             | 14 |
| A készletek.....                                                                           | 15 |
| A követelések bemutatása .....                                                             | 16 |
| Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok .....                                       | 16 |
| A pénzeszközök bemutatása .....                                                            | 17 |
| Halasztott ráfordítások bemutatása .....                                                   | 17 |
| A kötelezettségek bemutatása.....                                                          | 17 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek .....                                                      | 17 |
| Halasztott adó követelések és adókötelezettségek:.....                                     | 18 |
| Halasztott adó követelések és adókötelezettségek bemutatás.....                            | 18 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek.....                                                        | 19 |
| A saját tőke bemutatása .....                                                              | 20 |
| Az üzemi bevételek bemutatása .....                                                        | 20 |
| A szerződés azonosítása .....                                                              | 21 |
| Nettó árbevételek részletezése .....                                                       | 23 |
| Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti eredmény (EBITDA) bemutatása:.....             | 24 |
| Az állami támogatások bemutatása (IAS 41.57): .....                                        | 24 |
| Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása: .....                                       | 25 |
| Egyéb ráfordítások – szerkezete .....                                                      | 26 |

|                                                                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Költségek mutatói .....                                                                                                 | 26 |
| Számviteli változások és hibák bemutatása IAS 8. ....                                                                   | 27 |
| Pénzügyi eredmények bemutatása:.....                                                                                    | 27 |
| Pénzügyi instrumentumok könyv szerinti értékének bemutatása .....                                                       | 28 |
| Társasági adó.....                                                                                                      | 28 |
| Működési szegmensek IFRS 8: .....                                                                                       | 29 |
| EREDMÉNYRE ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS - SZEGMENS EREDMÉNY<br>(az IAS/IFRS előírásai szerint) ..... | 30 |
| Likviditási kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése:.....                                                        | 31 |
| Piaci kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése .....                                                              | 31 |
| Árfolyamkockázat .....                                                                                                  | 31 |

# OTT-ONE Nyrt.

Megjegyzések - az EU által elfogadott IFRS-ek szerint

## 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, Fény u. 16. 5. em.                     |
| A vállalkozás internetes honlapja:                                   | www.ott-one.hu                                        |
| A vállalkozás könyvviteli szoftvere                                  | Combosoft pénzügyi számviteli rendszer                |
| Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai: | NEMLEGES                                              |

## Még nem alkalmazott új standardok és értelmezések

A pénzügyi beszámoló vonatkozási 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 jelenlegi 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. IFRS 16 Lízing (hatályos: 2019. január 1-jétől) Az IASB 2016. január 13-án új standardot bocsátott ki a lízingek elszámolásával kapcsolatban. Az IFRSt alkalmazó társaságok számára a 2019. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakok esetében lesz kötelező az új lízing standard alkalmazása. Az új standard felváltja az IAS 17 Lízing standard jelenlegi szabályozását, és alapvetően megváltoztatja az operatív lízingek eddigi elszámolásait.

## Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat

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

## Cégjellemzők

|                                                                           |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Beszámoló aláírására jogosult neve:                                       | Májér Bálint                       |
| Beszámoló aláírására jogosult címe:                                       | 1065 Budapest, Révay utca 6. II/5. |
| Igazgatóság:                                                              | Májér Bálint                       |
|                                                                           | Nyiri Balázs                       |
|                                                                           | Takáts Ákos                        |
| Felügyelő Bizottság                                                       | Dr. prof. Nemeskéri Zsolt          |
|                                                                           | Endrődi Dániel                     |
|                                                                           | Martonicz Dániel                   |
| A vállalkozásnál a könyvvizsgálat jogszabályi előírások alapján kötelező. |                                    |
| Könyvvizsgáló:                                                            | Gyapjas István                     |
|                                                                           | ny.sz.: 004857                     |
| Könyvvizsgáló társaság:                                                   | REPORT & AUDIT Kft.                |
|                                                                           | ny.sz.: 001511                     |
|                                                                           |                                    |
|                                                                           |                                    |
| IFRS beszámoló összeállításáért felelős személy                           | Horváth József                     |
| reg.szám:                                                                 | 198896                             |
| igazolvány szám:                                                          | 014016                             |

## A számviteli rendszer

|                             |                                                                                                     |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Könyvvezetés pénzneme:      | forint (HUF)                                                                                        |
| Könyvelési rend:            | kettős könyvvitel, Európai Unió által elfogadott IFRS (International Financial Reporting Standards) |
| Üzleti év fordulónapja:     | 2018.12.31                                                                                          |
| A mérlegkészítés időpontja: | az üzleti évet követő március 31.                                                                   |
|                             | 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 a 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 időszaktól a másik időszakra nem változtatjuk, kivéve, ha nyilvánvaló, a tevékenység lényeges változása vagy értelmezés, szabályváltozás miatt szükséges az értékelési vagy besorolási gyakorlatunk változtatása. |                                                                                                                                                                  |
| értékelési előírás változtatásának oka:                                                                                                                                                                                                                                                     | IFRS 9 Standard bevezetése                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                  |
| kimutatás változtatásának oka                                                                                                                                                                                                                                                               | pénzügyi helyzetre szóló kimutatásban az első időszak a tárgyév, a második időszak a T-1 év, a harmadik időszak a T-2 év                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | egyedi eredményre és egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásban az első időszak a tárgyév, a második időszak a T-1 év,                                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                             | egyedi eredményre és egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásban az Üzleti tevékenység eredménye tartalmazza az egyéb bevételeket és egyéb ráfordításokat is |

A pénzügyi kimutatások az IAS 1.29. szerint minden lényeges eszközcsoportot azon belül minden lényeges eszközféleséget típus és funkció szerint tartalmaznak 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.

## Az IFRS számviteli alapelveket jellemző előírások:

|                                                        |                 |
|--------------------------------------------------------|-----------------|
| az IFRS Számviteli alapelvektől való eltérés:          | nem merült fel. |
| Megváltozott minősítésű eszközök vagy kötelezettségek: | nem merült fel. |

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

|                                                                        |              |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|
| az IFRS Számviteli alapelvektől való eltérés:<br>2017 évre vonatkozóan | 35 Millió Ft |
| az IFRS Számviteli alapelvektől való eltérés:<br>2016 évre vonatkozóan | 20 Millió Ft |

## Áttérés az IFRS alkalmazására

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

## Pénzügyi eszközök

Az IFRS 9 standard a pénzügyi instrumentumokat kétféleképpen értékeli: amortizált bekerülési értéken vagy valós értéken.

Társaságunk a valós értéken való értékelést választotta.

Alapesetben a pénzügyi eszközöket valós értéken kell értékelni az eredménnyel szemben (FVTPL).

Cash flow-k jellemzőinek vizsgálata:

A vizsgálat tárgya az, hogy a pénzügyi eszközökből 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 fogalma már kicsit bonyolultabb: a pénz időértékét, valamint a hitelezési kockázatot ellentételező, fennmaradó tőkeösszegre és egy adott időszakra vonatkozó kifizetéseket kell érteni alatta 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:

- a) szerződéses cash flow-k (hosszabb távú) realizálása (eszköz tartása)

b) 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 <sup>1</sup> előfordulhat néhány esetleges eladás <sup>2</sup> , de így is a cash flow-k szedése a fő cél | amortizált bekerülési értéken történő* |
| „tartás és eladás” <sup>3</sup> | a cash flow-k szedése és az eszközök eladása is cél egyszerre, az eladások gyakoribbak, nem esetlegesek                                           | FVTOCI*                                |
| „egyéb”                         | az előzőektől különböző jellemzők, minden egyéb eset                                                                                              | FVTPL**                                |

## Pénzügyi kötelezettségek

A pénzügyi kötelezettségek besorolási szabályai jóval egyszerűbbek, mint a pénzügyi eszközöknél alkalmazott szabályok.

A pénzügyi kötelezettségeket alapesetben amortizált bekerülési értéken kell értékelni, a 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 költségek nem változtatják meg a bekerülési értéket (azonnal az eredménnyel szemben számolódnak el).

Pénzügyi kötelezettségek bekerülésekor:

<sup>1</sup> előfordulhat azonban, hogy értékesítik lejárat előtt

<sup>2</sup> például lejáratkor, megnőtt az adott pénzügyi eszköz hitelezési kockázata, stb.

<sup>3</sup> például a mindennapi likviditás fenntartás érdekében alkalmazhat ilyen üzleti modellt valaki

- 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)

#### Értékvesztés

Az IAS 39 standard értékvesztési modelljében objektív bizonyítékoknak kellett rendelkezésre állnia ahhoz, hogy egy adott pénzügyi eszköz(ök)höz kapcsolódó értékvesztést el lehessen számolni. Ennél fogva a modell csak a ténylegesen (bizonyítékokkal alátámasztottan) felmerült veszteségeket tudta kezelni, a várhatóan bekövetkezőeket nem.

#### Lejáratig tartandó befektetések

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

Nem tartoznak ide:

- amelyeket a gazdálkodó egység a kezdeti megjelenítéskor eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek jelöl meg;
- amelyeket a gazdálkodó egység 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 gazdálkodó gazdasági előnyöket realizál.

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

### **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 gazdálkodó egység az eredménnyel szemben valós értéken értékeltnek jelölt meg a kezdeti megjelenítéskor,
- amelyeket a gazdálkodó egység 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

### **Egyéb pénzügyi kötelezettség**

Minden olyan pénzügyi kötelezettség, amely nem az eredménnyel szemben valós értéken értékelt 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

## **Az immateriális javak bemutatása**

Az immateriális javakat kezdetben bekerülési értéken értékeljük. A kezdeti bekerülési érték megegyezik az ingatlanok, gépek és berendezések alatti kezdeti bekerülési értékkel. A kezdeti megjelenést követően az immateriális eszközök értékelésére a bekerülésiérték modell 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 határozunk 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 visszairására akkor van mód, ha az utolsó értékvesztés megállapítása során figyelembe vett körülményekben változás állt be. Az értékvesztés visszairása 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.

Tartalma:

- software
- egyéb immateriális javak

### Értékelése-elszámolása:

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

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés           | Átlag (%) |
|----------------------|-----------|
| Vagyoni értékű jogok | 22,84     |
| Szellemi termékek    | 22,84     |

## Immateriális javak szerkezete

| Megnevezés                           | 2018.12.31 | Ellenőrzés | 2017.12.31 | Változás |         | T.évi<br>összet. |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|----------|---------|------------------|
| E Ft                                 |            | hatása     |            | E Ft     | %       | %                |
| Alapítás-átszervezés aktivált értéke | 0          | 0          | 0          | 0        | 0,00%   | 0,00%            |
| Kísérleti fejlesztés aktivált értéke | 0          | 0          | 0          | 0        | 0,00%   | 0,00%            |
| Vagyoni értékű jogok                 | 465 277    | 0          | 146 977    | 318 300  | 316,56% | 100,00%          |
| - egyéb vagyoni értékű jog           | 465 277    | 0          | 146 977    | 318 300  | 316,56% | 100,00%          |
| Szellemi termékek                    | 0          | 0          | 0          | 0        | 0,00%   | 0,00%            |
| - egyéb szellemi termék              | 0          | 0          | 0          | 0        | 0,00%   | 0,00%            |
| Összesen:                            | 465 277    | 0          | 146 977    | 318 300  | 316,56% | 100,00%          |

(2018.01.01.

-

Állomány mozgása

(2018.12.31.)

| Megnevezés / E Ft    | nyitó          | növekedés      | csökkenés | visszaírás | átsorolások<br>+/- | záró           |
|----------------------|----------------|----------------|-----------|------------|--------------------|----------------|
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>  | <b>193 746</b> | <b>377 056</b> | <b>0</b>  |            | <b>0</b>           | <b>570 802</b> |
| Vagyoni értékű jogok | 193 746        | 377 056        | 0         |            | 0                  | 570 802        |
| Szellemi termékek    | 0              | 0              | 0         |            | 0                  | 0              |

|                       |               |               |          |          |          |                |
|-----------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|----------------|
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b> | <b>46 769</b> | <b>58 756</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>105 525</b> |
| Vagyoni értékű jogok  | 46 769        | 58 756        | 0        | 0        | 0        | 105 525        |
| Szellemi termékek     | 0             | 0             | 0        |          | 0        | 0              |

|                      |                |                |          |          |          |                |
|----------------------|----------------|----------------|----------|----------|----------|----------------|
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>   | <b>146 977</b> | <b>318 300</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>465 277</b> |
| Vagyoni értékű jogok | 146 977        | 318 300        | 0        | 0        | 0        | 465 277        |
| Szellemi termékek    | 0              | 0              | 0        | 0        | 0        | 0              |

IFRS Szabályok szerinti értékcsökkenés állománymozgása

0

| Megnevezés / E Ft                   | nyitó         | növekedés     | csökkenés | visszaírás | záró           |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------|------------|----------------|
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS<br/>VÁLTOZÁSA</b> | <b>46 769</b> | <b>58 756</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>105 525</b> |
| TERV SZERINTI                       | 46 769        | 58 756        | 0         |            | 105 525        |
| - lineáris                          | 46 769        | 58 678        | 0         |            | 105 447        |
| - egyösszegű                        | 0             | 78            | 0         |            | 78             |
| <b>ÉRTÉKVESZTÉS</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       |
| - piaci értékelés miatt             | 0             | 0             | 0         | 0          | 0              |

Mutatók:

| Megnevezés                     | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|--------------------------------|------------|------------|----------|
|                                |            |            | %        |
| Immateriális javak részaránya: | 92,46%     | 96,00%     | 96,32%   |
| Immateriális javak aránya:     | 19,01%     | 14,27%     | 133,20%  |
| Elhasználódás foka:            | 18,49%     | 24,14%     | 76,59%   |

## Ingtatlanok, ingók a termelésben

Tartalma

- gép
- berendezés,

Értékelése-elszámolása:

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

Alkalmazott leírási kulcsok

| Megnevezés             | Átlag (%) |
|------------------------|-----------|
| -ingó, berendezés, gép | 32,69%    |

Állomány mozgása

| Megnevezés / E Ft                       | nyitó        | növekedés     | csökkenés | visszaírás | átsorolások<br>+/- | záró          |
|-----------------------------------------|--------------|---------------|-----------|------------|--------------------|---------------|
| <b>BRUTTÓ ÉRTÉK</b>                     | <b>8 900</b> | <b>35 780</b> | <b>0</b>  |            | <b>0</b>           | <b>44 680</b> |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 0            | 0             | 0         | 0          | 0                  | 0             |
| Gépek, berendezések, járművek           | 8 900        | 35 780        | 0         |            | 0                  | 44 680        |
| Lízingelt eszközök                      | 0            | 0             | 0         | 0          | 0                  | 0             |

|                                         |              |              |          |          |          |              |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|--------------|
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS</b>                   | <b>2 768</b> | <b>3 973</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>6 741</b> |
| Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 0            | 0            | 0        | 0        | 0        | 0            |
| Gépek, berendezések, járművek           | 2 768        | 3 973        | 0        | 0        | 0        | 6 741        |
| Lízingelt eszközök                      | 0            | 0            | 0        | 0        | 0        | 0            |

|                                        |              |               |          |          |          |               |
|----------------------------------------|--------------|---------------|----------|----------|----------|---------------|
| <b>NETTÓ ÉRTÉK</b>                     | <b>6 132</b> | <b>31 807</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>37 939</b> |
| Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok | 0            | 0             | 0        | 0        | 0        | 0             |
| Gépek, berendezések, járművek          | 6 132        | 31 807        | 0        | 0        | 0        | 37 939        |

#### IFRS Szabályok szerinti értékcsökkenés állománymozgása

| Megnevezés / E Ft               | nyitó        | növekedés    | csökkenés | visszairás | záró         |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------|------------|--------------|
| <b>ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA</b> | <b>2 768</b> | <b>3 973</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>6 741</b> |
| TERV SZERINTI                   | 2 768        | 3 973        | 0         |            | 6 741        |
| - lineáris                      | 1 561        | 3 178        | 0         |            | 4 739        |
| - teljesítményarányos           | 0            | 0            | 0         |            | 0            |
| - abszolút összegű              | 0            | 0            | 0         |            | 0            |
| - egyösszegű                    | 1 207        | 795          | 0         |            | 2 002        |

#### Mutatók

| Megnevezés                 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|----------------------------|------------|------------|----------|
|                            |            |            | %        |
| Eszközök részaránya:       | 7,54%      | 4,00%      | 188,25%  |
| Eszközök aránya:           | 1,55%      | 0,60%      | 260,33%  |
| Tárgyi eszköz fedezettség: | 6022,19%   | 10375,02%  | 58,05%   |
| Tárgyi eszköz hatékonyság: | 44,83      | 187,92     | 23,86%   |

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| Befejezetlen állomány tartalma:   | nem merült fel. |
| Értékvesztések, kivezetések:      | nem merült fel. |
| Üzleti könyveken kívüli állomány: | nem merült fel. |

## Hosszú távú befektetések

#### Szerkezete

| Megnevezés                                         | 2018.12.31 | Ellenőrzés | 2017.12.31     | Változás        |              | T.évi összet. |
|----------------------------------------------------|------------|------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|
| E Ft                                               |            | hatása     |                | E Ft            | %            | %             |
| <b>Konszol.bevont vállalk.kapcs.befektetések</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>150 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  |
| ebből: teljeskörű konsz., 50% feletti befektetések | 0          |            | 150 000        | -150 000        | 0,00%        | 0,00%         |
|                                                    |            |            |                |                 |              |               |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>150 000</b> | <b>-150 000</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00%</b>  |

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Üzleti könyveken kívüli állomány | nem merült fel. |
| Átsorolások egyéb követelésekbe: | nem merült fel. |

A csökkenés oka, hogy a társaság 2018. évben értékesítette a befektetését.

## A készletek

A készleteket a bekerülési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabban értékeljük. A bekerülési érték a beszerzés költségeit, az átalakítás költségeit és egyéb költségeket tartalmaz. Bekerülési értéknek nem része: - az anyagok, munkaerő vagy más üzemi költség 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 készletlételeket egyedi azonosítóval (gyári számmal) az egyedi készlet bekerülési értékén tartjuk nyilván. Nagyszámú, egymással felcserélhető készletlételek 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 bérjárulékok, és személyi jellegű egyéb költségeket, azok biztosan mérhetők, és a hozzárendelhető általános költségeket.

Tartalma:

- áru,
- szolgáltatói készlet,
- A nyilvántartás alapja: a beszerzési érték

Szerkezete

| Megnevezés           | 2018.12.31     | Ellenőrzés | 2017.12.31     | Változás      |                | T.évi<br>összet. |
|----------------------|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| E Ft                 |                | hatása     |                | E Ft          | %              | %                |
| Áruk                 | 168 465        | 0          | 104 466        | 63 999        | 161,26%        | 92,60%           |
| Szolgáltatói készlet | 13 464         |            |                | 13 464        | 0,00%          | 7,40%            |
| <b>Összesen:</b>     | <b>181 929</b> | <b>0</b>   | <b>104 466</b> | <b>77 463</b> | <b>174,15%</b> | <b>100,00%</b>   |

Mutatók

| Megnevezés                  | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|-----------------------------|------------|------------|----------|
|                             |            |            | %        |
| Eszközök részaránya:        | 9,40%      | 14,38%     | 65,38%   |
| Eszközök aránya:            | 7,43%      | 10,14%     | 73,28%   |
| Készletek szállítói aránya: | 4,71       | 0,35       | 1332,49% |
| Készletek fordulatszáma:    | 7,73       | 50,53      | 15,29%   |

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

## A követelések bemutatása

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékvesztéssel csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló kinnlevőségek teljes körű felülvizsgálata alapján becslés készült a fennálló követelésekre vonatkozóan. Az egyéb követelések 2018. december 31-én meglévő állománya a mérlegkészítés időpontjára 75 millió Ft-ra csökkent.

Tartalma:

- vevő,
- egyéb követelések.

Szerkezete

| Megnevezés               | 2018.12.31       | Ellenőrzés | 2017.12.31     | Változás         |                 | T.évi<br>összet. |
|--------------------------|------------------|------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|
|                          |                  |            |                | E Ft             | %               | %                |
| <b>Vevők</b>             | <b>430 792</b>   | <b>0</b>   | <b>437 779</b> | <b>-6 987</b>    | <b>98,40%</b>   | <b>25,37%</b>    |
| - belföldi vevők         | 249 824          | 0          | 173 899        | 75 925           | 143,66%         | 14,71%           |
| - külföldi vevők         | 180 968          | 0          | 263 880        | -82 912          | 68,58%          | 10,66%           |
| - vevő értékvesztés      | 0                | 0          | 0              | 0                | 0,00%           | 0,00%            |
| <b>Egyéb követelések</b> | <b>1 267 473</b> | <b>0</b>   | <b>113 415</b> | <b>1 154 058</b> | <b>1117,55%</b> | <b>74,63%</b>    |
| Egyéb követelések        | 1 267 473        | 0          | 113 415        | 1 154 058        | 1117,55%        | 74,63%           |
| <b>Összesen:</b>         | <b>1 698 265</b> | <b>0</b>   | <b>551 194</b> | <b>1 147 071</b> | <b>308,11%</b>  | <b>100,00%</b>   |

Mutatók

| Megnevezés                     | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|--------------------------------|------------|------------|----------|
|                                |            |            | %        |
| Eszközök részaránya:           | 87,73%     | 75,85%     | 115,67%  |
| Eszközök aránya:               | 69,39%     | 53,52%     | 129,64%  |
| Vevők szállítói aránya:        | 11,16      | 1,48       | 752,92%  |
| Vevők átfutási ideje<br>(nap): | 146,58     | 60,85      | 240,89%  |
| Hitelfedezettségi mutató:      | 1065,30%   | 141,51%    | 752,80%  |

## Rövid távú pénzügyi befektetések, értékpapírok

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

## A pénzeszközök bemutatása

### Tartalma:

- pénztár,
- bankszámlák.

| Megnevezés                       | 2018.12.31    | Ellenőrzés | 2017.12.31    | Változás       |               | T.évi<br>összet. |
|----------------------------------|---------------|------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| E Ft                             |               | hatása     |               | E Ft           | %             | %                |
| Pénztárak                        | 2 200         | 0          | 861           | 1 339          | 255,52%       | 3,96%            |
| Csekkok                          |               |            |               | 0              | 0,00%         | 0,00%            |
| Bankbetétek                      | 53 363        | 0          | 70 183        | -16 820        | 76,03%        | 96,04%           |
| Szabad rendelkezésű pénzeszközök | 55 563        |            | 71 044        | -15 481        | 78,21%        | 100,00%          |
| Elkülönített pénzeszközök        | 0             |            | 0             | 0              | 0,00%         | 0,00%            |
|                                  |               |            |               |                |               |                  |
| <b>Összesen</b>                  | <b>55 563</b> | <b>0</b>   | <b>71 044</b> | <b>-15 481</b> | <b>78,21%</b> | <b>100,00%</b>   |

### Mutatók:

| Megnevezés           | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|----------------------|------------|------------|----------|
|                      |            |            | %        |
| Eszközök részaránya: | 2,87%      | 9,78%      | 29,36%   |
| Eszközök aránya:     | 2,27%      | 6,90%      | 32,91%   |
| Gyorsráta mutató:    | 1094,66%   | 159,75%    | 685,23%  |

## Halasztott ráfordítások bemutatása

A Társaság sem a tárgyévben, sem a bázisévben nem rendelkezett halasztott ráfordításokkal.

## A kötelezettségek bemutatása

### Hosszú lejáratú kötelezettségek

| Hosszú lejáratú kötelezettségek        | 2018.12.31   | Ellenőrzés | 2017.12.31   | Változás      |               | T.évi<br>összet. |
|----------------------------------------|--------------|------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| E Ft                                   |              | hatása     |              | E Ft          | %             | %                |
| <b>Hosszú lejáratú kötelezettségek</b> | <b>2 511</b> | <b>0</b>   | <b>4 111</b> | <b>-1 600</b> | <b>61,08%</b> | <b>100,00%</b>   |
| Halasztott adókötelezettség            | 2 511        | 0          | 0            | 2 511         | 0,00%         | 100,00%          |
| Várható jövőbeni kötelezettségek       | 0            | 0          | 4 111        | -4 111        | 0,00%         | 0,00%            |

A Társaságnak a tárgyévben halasztott adókötelezettség jogcímen 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 különbözet 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.

A következő levonható és adóköteles adókülönbséget okozó eltérések azonosítására került sor:

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.

### Halasztott adó követelések és adókötelezettségek bemutatás

| Megnevezés                                         | Halasztott adó követelés alapja | Halasztott adó kötelezettség alapja | Halasztott adó egyenleg (+) követelés, (-) kötelezettség alapja |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Éven túli eszközök amortizáció elszámolása         |                                 |                                     |                                                                 |
| Eszközök könyv szerinti érték                      |                                 | 503 217                             | -503 217                                                        |
| Éven túli eszközök amortizáció elszámolása         |                                 |                                     |                                                                 |
| Eszközök Adóérték                                  | 509 156                         |                                     | 509 156                                                         |
| Társasági adó növelő tételek követelések ÉV        | 18 343                          |                                     | 18 343                                                          |
| Társasági adó csökkentő tétel Fejlesztési tartalék |                                 | 112 360                             | -112 360                                                        |
| Tovább vihető előző évek vesztesége                | 60 178                          |                                     | 60 178                                                          |
| <b>Összesen</b>                                    | <b>587 677</b>                  | <b>615 577</b>                      | <b>-27 900</b>                                                  |
| Adókulcs                                           | 9%                              | 9%                                  |                                                                 |
| <b>Halasztott adó kötelezettség</b>                | <b>52 891</b>                   | <b>55 402</b>                       | <b>-2 511</b>                                                   |

## Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek.

Szerkezete

| Megnevezés                                                              | 2018.12.31     | Ellenőrzés | 2017.12.31     | Változás        |                | T.évi<br>összet. |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| E Ft                                                                    |                | hatása     |                | E Ft            | %              | %                |
| <b>Szállítók</b>                                                        | <b>38 610</b>  | 0          | <b>295 418</b> | <b>-256 808</b> | <b>13,07%</b>  | <b>24,10%</b>    |
| - belföldi                                                              | 38 477         | 0          | 256 763        | -218 286        | 14,99%         | 24,02%           |
| - külföldi                                                              | 133            | 0          | 38 655         | -38 522         | 0,34%          | 0,08%            |
| <b>Váltótartozások</b>                                                  | <b>0</b>       | 0          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
| <b>Egyéb rövid lejáratú kötelezettség</b>                               | <b>121 606</b> | 0          | <b>77 149</b>  | <b>44 457</b>   | <b>157,62%</b> | <b>75,90%</b>    |
| - dolgozói kötelezettség                                                | 4 074          | 0          | 1 107          | 2 967           | 368,02%        | 2,54%            |
| - adó/TB/vám kötelezettség                                              | 5 457          | 0          | 3 765          | 1 692           | 144,94%        | 3,41%            |
| egyéb rövid kötelezettség                                               | 112 075        | 0          | 72 277         | 39 798          | 155,06%        | 69,95%           |
| <b>Kötelezettségek értékelési különbözete</b>                           | <b>0</b>       | 0          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
| <b>Származékos ügyletek neg.érték.különb.</b>                           | <b>0</b>       | 0          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
| <b>Konszolidálásból adódó társasági adó tart.</b>                       | <b>0</b>       | 0          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
|                                                                         |                | 0          |                |                 |                | 0,00%            |
| <b>Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök</b>                              | <b>0</b>       | 0          | <b>16 939</b>  | <b>-16 939</b>  | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
| Rövid lejáratú hitelek                                                  | 0              | 0          | 0              | 0               | 0,00%          | 0,00%            |
| #HIV!                                                                   | 0              | 0          | 16 939         | -16 939         | 0,00%          | 0,00%            |
|                                                                         |                | 0          |                |                 |                | 0,00%            |
| <b>Részesedési visz. lévő vállalk. nem konszol. rövid lejáratú köt.</b> | <b>0</b>       | 0          | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0,00%</b>   | <b>0,00%</b>     |
| Rövid lejáratú kötelez.kapcsolt v.sz.                                   | 0              | 0          | 0              | 0               | 0,00%          | 0,00%            |
| Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész.v.                              | 0              | 0          | 0              | 0               | 0,00%          | 0,00%            |
|                                                                         |                |            |                |                 |                |                  |
| <b>Összesen</b>                                                         | <b>160 216</b> |            | <b>389 506</b> | <b>-229 290</b> | <b>41,13%</b>  | <b>100,00%</b>   |

Mutatók

| Megnevezés                      | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|---------------------------------|------------|------------|----------|
|                                 |            |            | %        |
| Kötelezettségek részaránya:     | 6,65%      | 38,22%     | 17,39%   |
| Rövid távú likviditás I.:       | 1208,22%   | 186,57%    | 647,59%  |
| Rövid távú likviditás II.:      | 142,92%    | 45,06%     | 317,18%  |
| Lekötöttségi mutató:            | 10,65      | 1,42       | 752,80%  |
| Szállítók átfutási ideje (nap): | 24,27      | 58,49      | 41,50%   |
| Dinamikus likviditás:           | 146,07%    | 30,11%     | 485,08%  |
| Kamatfedezettségi mutató:       | 27682,37%  | 58106,78%  | 47,64%   |
| Rövid távú eladósodottság:      | 6,15%      | 27,64%     | 22,26%   |

## A saját tőke bemutatása

Tartalma:

jegyzett tőke,  
tartalékok,  
tárgyévi eredmény.

Szerkezete

| Megnevezés                                     | 2018.12.31       | Ellenőrzés | 2017.12.31     | Változás         |                | T.évi<br>összet. |
|------------------------------------------------|------------------|------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| E Ft                                           |                  | hatása     |                | E Ft             | %              | %                |
| Jegyzett tőke                                  | 645 336          | 0          | 542 160        | 103 176          | 119,03%        | 28,25%           |
| (-) Visszavásárolt részesedések k.sz. értéken  | 0                | 0          | 0              | 0                | 0,00%          | 0,00%            |
| A részvényeken felül rendelk. bocsátott vagyon | 0                | 0          | 0              | 0                | 0,00%          | 0,00%            |
| Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény  | 205 600          | 0          | -9 964         | 215 564          | -2063,43%      | 9,00%            |
| Piaci értékelési különbözetek                  | 0                | 0          | 0              | 0                | 0,00%          | 0,00%            |
| Külső tulajdonosok részesedése                 | 0                | 0          | 0              | 0                | 0,00%          | 0,00%            |
| Tőketartalék                                   | 1 433 824        | 0          | 104 000        | 1 329 824        | 1378,68%       | 62,76%           |
|                                                |                  |            |                |                  |                |                  |
| <b>Összesen:</b>                               | <b>2 284 760</b> | <b>0</b>   | <b>636 196</b> | <b>1 648 564</b> | <b>359,13%</b> | <b>100,00%</b>   |

Mutatók

| Megnevezés                         | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|------------------------------------|------------|------------|----------|
|                                    |            |            | %        |
| Tőke aránya:                       | 93,35%     | 61,78%     | 151,11%  |
| Tőke részaránya:                   | 1404,04%   | 161,63%    | 868,69%  |
| Befektetett eszközök fedezettsége: | 446,48%    | 209,89%    | 212,72%  |
| Saját tőke növekedési mutató:      | 3,54       | 1,17       | 301,71%  |
| Saját tőke fordulat száma:         | 0,74       | 1,81       | 41,10%   |
| Tőke hatékonysága:                 | 27,64%     | 44,10%     | 62,69%   |

## 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 lépcsőfok 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

### A szerződés azonosítása

Az árbevételeként történő elszámolás feltételei:

- a) a szerződő felek a szerződést (írásban, szóban vagy más szokásos üzleti gyakorlatnak megfelelően) jóváhagyták, és elkötelezték 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) Bevétel megbízhatóan mérhető
- (h) Költségek megbízhatóan mérhetők
- (i) A teljesített szolgáltatás megbízhatóan mérhető
- (j) Haszon, kockázat átszáll a vevőre (az eladó átadja a kockázatot, hasznát: 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

Bevételeként 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 kamatbevételeként 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, mikor:

- a teljesítési kötelelemnek eleget teszünk azáltal, hogy átadtuk a vevőnek a termékek/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 megszerzésre kerülnek.

Ez ugyanakkor azt is jelenti, hogy a más gazdálkodó egységet az eszköz felhasználására és hasznainak szedésére a gazdálkodó ki tud zárni.

- átadjuk a tulajdonlásával 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 ügyletnek kapcsolódó gazdasági hasznok be fognak folyni
  - az ügylettel kapcsolatban felmerül 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 teljesül, ha az alábbi feltételek bármelyike teljesül:

- a vevő a teljesítéssel egyidejűleg megkapja és felhasználja az eszközből származó hasznokat. „tisztá szolgáltatás” ezeket soha nem lehet raktározni, később hasznosítani (pl.: takarítás, szállítmányozás)
- a gazdálkodó egy olyan terméket hoz létre, amelyet a vevő kontrolál már a munka ideje alatt (pl építés-szerelési munkák)
- a gazdálkodó egység teljesítése nem hoz létre a gazdálkodó egység számára alternatív módon hasznosítható - nem vevő specifikus, nincs nagy költsége a forgalomképességhez szükséges változtatásnak, átalakításnak - eszközt, és a gazdálkodó egység érvényesíthető joggal rendelkezik az adott időpontig elvégzett teljesítés után járó kifizetéshez.

**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 készülségi fok mérése:**

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

- a készülségi fok megbízhatóan mérhető
- ha 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.
- amennyiben a költségek megtérülése is bizonytalan nem mutatunk ki árbevétel

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

| Megnevezés                                         | 2018.12.31       | Ellenőrzés | 2017.12.31       | Változás       |                | T.évi<br>összet. |
|----------------------------------------------------|------------------|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| E Ft                                               |                  | hatása     |                  | E Ft           | %              | %                |
| <b>Belföldi árbevétel</b>                          | <b>730 973</b>   | <b>0</b>   | <b>826 355</b>   | <b>-95 382</b> | <b>88,46%</b>  | <b>42,68%</b>    |
| - konsz.-ba be nem vont kapcs. váll., egyéb szerv. | 730 973          | 0          | 826 355          | -95 382        | 88,46%         | 42,68%           |
|                                                    |                  |            |                  |                |                |                  |
| <b>Export árbevétel</b>                            | <b>969 894</b>   | <b>0</b>   | <b>325 950</b>   | <b>643 944</b> | <b>297,56%</b> | <b>56,62%</b>    |
| - konsz.-ba be nem vont kapcs. váll., egyéb szerv. | 969 894          | 0          | 325 950          | 643 944        | 297,56%        | 56,62%           |
|                                                    |                  |            |                  |                |                |                  |
| <b>Egyéb bevételek és nyereségek</b>               | <b>12 011</b>    | <b>0</b>   | <b>1 421</b>     | <b>10 590</b>  | <b>845,25%</b> | <b>0,70%</b>     |
| <b>Összesen:</b>                                   | <b>1 712 878</b> | <b>0</b>   | <b>1 153 726</b> | <b>559 152</b> | <b>148,46%</b> | <b>100,00%</b>   |

## Nettó árbevételek részletezése

| Megnevezés / E Ft                                               | 2018.12.31       | 2017.12.31       |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Termékértékesítésből származó bevétel                           | 159 375          | 36 019           |
| Licenz használati jog értékesítéséből származó bevétel / termék | 836 412          | 178 924          |
| Licenz értékesítéséből származó bevétel / szolgáltatás          | 195 500          | 207 774          |
| Közvetített szolgáltatás árbevétele                             | 297 957          | 668 267          |
| Saját előállítású szolgáltatás árbevétele                       | 211 623          | 61 321           |
| <b>Összesen</b>                                                 | <b>1 700 867</b> | <b>1 152 305</b> |

A kamatbevételek és osztalékbevételek összegének bemutatása a "Pénzügyi eredmények bemutatása" szekcióban [14-es számú kereszthivatkozás] található.

| Megnevezés                             | 2018.12.31    | Ellenőrzés | 2017.12.31   | Változás      |               | T.évi<br>összet. |
|----------------------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| E Ft                                   |               | hatása     |              | E Ft          | %             | %                |
| <b>Egyéb bevétel</b>                   |               |            |              |               |               |                  |
| - visszaírt értékvesztés - követelésre | 7 750         | 0          | 0            | 7 750         | 0,00%         | 64,52%           |
| - visszaírt céltartalék                | 4 111         | 0          | 0            | 4 111         | 0,00%         | 34,23%           |
| - egyéb ki nem emelt                   | 150           | 0          | 1 421        | -1 271        | 10,56%        | 1,25%            |
| <b>Összesen:</b>                       | <b>12 011</b> | <b>0</b>   | <b>1 421</b> | <b>10 590</b> | <b>11,83%</b> | <b>100,00%</b>   |

## Mutatók

| Megnevezés | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|------------|------------|------------|----------|
|------------|------------|------------|----------|

|                                             |         |         | %       |
|---------------------------------------------|---------|---------|---------|
| Bevételek részaránya:                       | 13,66%  | 10,17%  | 134,39% |
| Nettó árbevétel aránya a bevételeken belül: | 99,30%  | 99,88%  | 99,42%  |
| Bruttó termelési érték (E Ft):              | 631 614 | 280 537 | 225,14% |
| Export arány:                               | 57,02%  | 28,29%  | 201,59% |
| Árbevétel arányos eredmény:                 | 13,76%  | 10,18%  | 135,18% |
| Tőkearányos eredmény:                       | 10,24%  | 18,44%  | 55,56%  |
| Eszközhatékonyság:                          | 9,56%   | 11,39%  | 83,95%  |

## Pénzügyi és értékcsökkenési leírások előtti eredmény (EBITDA) bemutatása:

| Megnevezés / ezer Ft                                         | 2018      |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| Árbevétel                                                    | 1 700 867 |
| Nettó Profit (Adózott vállalkozási eredmény)                 | 215 564   |
| Taxes (adók)                                                 | 9 156     |
| depreciacion (Értékcsökkenés) + tárgyi és immat értékvesztés | 62 729    |
| (Pénz ráf - Pénz ügyi bev)                                   | 9 306     |
| EBITDA                                                       | 296 755   |

## Az állami támogatások bemutatása (IAS 41.57):

Nem merült fel

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):

Nem merült fel

Állami támogatások elszámolása:

Nem merült fel

## Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása:

### Tartalma:

- költségnemi költségek
- egyéb ráfordítások.

| Megnevezés                               | 2018.12.31       | Ellenőrzés | 2017.12.31       | Változás       |                | T.évi<br>összet. |
|------------------------------------------|------------------|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| E Ft                                     |                  | hatása     |                  | E Ft           | %              | %                |
| <b>Költségnemi költségek</b>             |                  |            |                  |                |                |                  |
| - anyag jellegű költségek                | 246 226          | 0          | 88 531           | 157 695        | 278,12%        | 16,65%           |
| - eladott áruk besz. értéke              | 781 632          | 0          | 82 312           | 699 320        | 949,60%        | 52,85%           |
| - eladott közv. szolgáltatások           | 287 621          | 0          | 789 456          | -501 835       | 36,43%         | 19,45%           |
| - személyi jellegű                       | 48 588           | 0          | 34 681           | 13 907         | 140,10%        | 3,29%            |
| - értékcsökkenés                         | 62 729           | 0          | 19 842           | 42 887         | 316,14%        | 4,24%            |
| - aktivált saját teljesítmény            | 0                | 0          | 0                | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| <b>Egyéb ráfordítások</b>                | <b>52 056</b>    | <b>0</b>   | <b>21 614</b>    | <b>30 442</b>  | <b>240,84%</b> | <b>3,52%</b>     |
| <b>Egyéb ráfordítások és veszteségek</b> | <b>52 056</b>    | <b>0</b>   | <b>21 614</b>    | <b>30 442</b>  | <b>240,84%</b> | <b>3,52%</b>     |
| <b>Összesen:</b>                         | <b>1 478 852</b> | <b>0</b>   | <b>1 036 436</b> | <b>442 416</b> | <b>142,69%</b> | <b>100,00%</b>   |

| Megnevezés                                    | 2018.12.31     | Ellenőrzés | 2017.12.31    | Változás       |                | T.évi<br>összet. |
|-----------------------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| E Ft                                          |                | hatása     |               | E Ft           | %              | %                |
| <b>Igénybe vett szolgáltatások</b>            |                |            |               |                |                |                  |
| - szállítás-rakodás, raktározás, csomagolás   | 191            | 0          | 0             | 191            | 0,00%          | 0,10%            |
| - kölcsönzési, bérleti díjak                  | 43 516         | 0          | 26 641        | 16 875         | 163,34%        | 22,99%           |
| - bér munka                                   | 0              | 0          | 0             | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| - karbantartási költségek                     | 803            | 0          | 0             | 803            | 0,00%          | 0,42%            |
| - posta-, távközlési szolgáltatások           | 3 518          | 0          | 268           | 3 250          | 1312,69%       | 1,86%            |
| - mosás-, vegytisztítás, tisztasági költségek | 0              | 0          | 0             | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| - ügynői díjak                                | 0              | 0          | 0             | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| - oktatás és továbbképzés                     | 365            | 0          | 0             | 365            | 0,00%          | 0,19%            |
| - hirdetés, reklám, propaganda szolgáltatás   | 869            | 0          | 1 001         | -132           | 86,81%         | 0,46%            |
| - üzleti utak, kiküldetési költségek          | 2 287          | 0          | 1 970         | 317            | 116,09%        | 1,21%            |
| - tagdíjak                                    | 0              | 0          | 0             | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| - informatikai szolgáltatások                 | 68 983         | 0          | 0             | 68 983         | 0,00%          | 36,45%           |
| - szakértői szolgáltatások                    | 34 518         | 0          | 5 809         | 28 709         | 594,22%        | 18,24%           |
| - cégtevékenység sajátosságai szolgáltatása   | 0              | 0          | 0             | 0              | 0,00%          | 0,00%            |
| - egyéb (pl.: takarítás)                      | 34 223         | 0          | 42 914        | -8 691         | 79,75%         | 18,08%           |
| <b>Összesen</b>                               | <b>189 273</b> | <b>0</b>   | <b>78 603</b> | <b>110 670</b> | <b>240,80%</b> | <b>100,00%</b>   |

| Megnevezés                  | 2018.12.31    | Ellenőrzés | 2017.12.31   | Változás     |                | T.évi<br>összet. |
|-----------------------------|---------------|------------|--------------|--------------|----------------|------------------|
| E Ft                        |               | hatása     |              | E Ft         | %              | %                |
| <b>Egyéb szolgáltatások</b> |               |            |              |              |                |                  |
| - biztosítási díjak         | 72            | 0          | 71           | 1            | 101,41%        | 0,53%            |
| - bankköltségek             | 9 096         | 0          | 6 047        | 3 049        | 150,42%        | 66,33%           |
| - hatósági díjak            | 4 071         | 0          | 521          | 3 550        | 781,38%        | 29,68%           |
| - egyéb                     | 475           | 0          | 60           | 415          | 791,67%        | 3,46%            |
|                             |               |            |              |              |                |                  |
| <b>Összesen:</b>            | <b>13 714</b> | <b>0</b>   | <b>6 699</b> | <b>7 015</b> | <b>204,72%</b> | <b>100,00%</b>   |

## Egyéb ráfordítások – szerkezete

| Megnevezés                                  | 2018.12.31    | Ellenőrzés | 2017.12.31    | Változás      |               | T.évi<br>összet. |
|---------------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| E Ft                                        |               | hatása     |               | E Ft          | %             | %                |
| <b>Egyéb ráfordítások:</b>                  |               |            |               |               |               |                  |
| - behajthatatlan követelés,<br>értékvesztés | 18 343        | 0          | 7 750         | 10 593        | 236,68%       | 35,24%           |
| - készletre elszámolt értékvesztés          | 20 827        | 0          | 0             | 20 827        | 0,00%         | 40,01%           |
| - helyi iparüzési adó                       | 12 402        | 0          | 5 546         | 6 856         | 223,62%       | 23,82%           |
| - egyéb                                     | 484           | 0          | 8 318         | -7 834        | 5,82%         | 0,93%            |
|                                             |               |            |               |               |               |                  |
| <b>Összesen:</b>                            | <b>52 056</b> | <b>0</b>   | <b>21 614</b> | <b>30 442</b> | <b>41,52%</b> | <b>100,00%</b>   |

## Költségek mutatói

| Megnevezés               | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|--------------------------|------------|------------|----------|
|                          |            |            | %        |
| Költségek aránya:        | 21,02%     | 12,41%     | 169,33%  |
| Üzemi eredményszint      | 418,18%    | 700,64%    | 59,69%   |
| Termelési költség szint: | 56,61%     | 50,99%     | 111,01%  |
| Anyaghányad:             | 38,98%     | 31,56%     | 123,53%  |
| Bérhányad:               | 7,69%      | 12,36%     | 62,23%   |
| Értékcsökkenési hányad:  | 9,93%      | 7,07%      | 140,42%  |

## 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 2018. évi könyvelésben azonosított és javított hibák bemutatása:

| Megnevezés                                | Hiba jellege (korábbi időszaki lényeges hiba, korábbi időszaki nem lényeges hiba) | hiba időszaka 2017 év | hiba időszaka 2016 év | hiba javításának időszaka |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|
| Előző évek terhelő költségek ráfordításai | Korábbi időszaki nem lényeges hiba                                                | 37                    |                       | 2018. év                  |
| Bírság, kötbér, késedelmi kamat           | Korábbi időszaki nem lényeges hiba                                                | 13                    | 25                    | 2018. év                  |
| Értékesített filmjog beszerzési áron      | Korábbi időszaki nem lényeges hiba                                                | 31 706                |                       | 2018. év                  |
| <b>ÖSSZESEN</b>                           |                                                                                   | <b>31 756</b>         | <b>25</b>             | <b>0</b>                  |

A hibák javítása 2018. évben megtörtént.

## Pénzügyi eredmények bemutatása:

Tartalma:

- pénzügyi bevételek
- pénzügyi ráfordítások

Szerkezete

| Megnevezés                                 | 2018.12.31    | Ellenőrzés | 2017.12.31   | Változás      |                | T.évi összet.  |
|--------------------------------------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| E Ft                                       |               | hatása     |              | E Ft          | %              | %              |
| <b>Pénzügyi bevételek</b>                  |               |            |              |               |                |                |
| Kapott osztalék, részesedés                | 0             | 0          | 0            | 0             | 0,00%          | 0,00%          |
| Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.   | 5             | 0          | 588          | -583          | 0,85%          | 0,04%          |
| <b>Pénzügyi műveletek egyéb bevételei</b>  | <b>14 068</b> | <b>0</b>   | <b>1 822</b> | <b>12 246</b> | <b>772,12%</b> | <b>99,96%</b>  |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége | 14 068        | 0          | 1 822        | 12 246        | 772,12%        | 99,96%         |
|                                            |               |            |              |               |                |                |
| <b>Összesen:</b>                           | <b>14 073</b> | <b>0</b>   | <b>2 410</b> | <b>11 663</b> | <b>583,94%</b> | <b>100,00%</b> |
|                                            |               |            |              |               |                |                |
| <b>Pénzügyi ráfordítások</b>               |               |            |              |               |                |                |
| Befektetett pü.eszk.árfolyamvesztése       | 0             | 0          | 0            | 0             | 0,00%          | 0,00%          |

|                                             |               |          |              |                |                 |                |
|---------------------------------------------|---------------|----------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások | 1 072         | 0        | 236          | 836            | 454,24%         | 4,59%          |
|                                             |               |          |              |                |                 |                |
| Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai       | 22 307        | 0        | 1 308        | 20 999         | 1705,43%        | 95,41%         |
| - devizás eszköz, forrás árfolyamvesztesége | 22 307        | 0        | 1 308        | 20 999         | 1705,43%        | 95,41%         |
|                                             |               |          |              |                |                 |                |
| <b>Összesen:</b>                            | <b>23 379</b> | <b>0</b> | <b>1 544</b> | <b>21 835</b>  | <b>1514,18%</b> | <b>100,00%</b> |
|                                             |               |          |              |                |                 |                |
| <b>Egyenleg</b>                             | <b>-9 306</b> | <b>0</b> | <b>866</b>   | <b>-10 172</b> | <b>-9,31%</b>   |                |

Mutatók

| Megnevezés               | 2018.12.31 | 2017.12.31 | Változás |
|--------------------------|------------|------------|----------|
|                          |            |            | %        |
| Bevételek részaránya:    | 0,81%      | 0,21%      | 390,93%  |
| Ráfordítások részaránya: | 2,50%      | 0,48%      | 517,58%  |
| Pénzügyi eredményszint:  | 60,20%     | 156,09%    | 38,56%   |

## Pénzügyi instrumentumok könyv szerinti értékének bemutatása

|                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| A pénzügyi instrumentumok a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás alábbi tételeibe kerültek besorolásra: |
| - Pénzeszközök csoport,                                                                                   |
| - Rövid lejáratú befektetések, értékpapírok csoport,                                                      |
| - Követelések csoport (kivéve: adókövetelések),                                                           |
| - Hosszú távú befektetések csoport ,                                                                      |
| - Rövid lejáratú kötelezettségek csoport,                                                                 |

## Társasági adó

A társasági adó mértéke a társasági és osztalékadóról szóló törvény alapján meghatározott adófizetési kötelezettségen alapul, amely a halasztott adóval módosul. A társasági adófizetési kötelezettség tárgyévi és halasztott adóelemeket tartalmazza.

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 határozzák meg.

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.

Minden mérleg fordulónapon a Társaság számba veszi a mérlegben el nem ismert halasztott adóeszközöket, valamint az elismert adóeszközök 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 adóköveteléseit és kötelezettségeit egymással szemben beszámítsa, valamint a Társaságnak szándékában áll ezen eszközök és kötelezettségek nettó elszámolása.

**A 2018. éves társasági adó levezetése az általános szabályok szerint a következő:**

| Megnevezés                                                             | 2018. év       |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Adózás előtti eredmény (IFRS)</b>                                   | <b>224 720</b> |
| Számveteli törvény szerinti értékcsökkenés (+)                         | 62 729         |
| Terven felüli értékcsökkenés (+)                                       | 0              |
| Adóévben követelésre elszámolt értékvesztés (+)                        | 18 343         |
| Egyéb növelő jogcímek                                                  | 32 190         |
| Behajthatatlan követelésnek nem minősülő adóévben elengedett követelés |                |
| Kapott osztalék (-)                                                    |                |
| Adótörvény szerinti értékcsökkenés (-)                                 | -66 095        |
| Adóévben visszaírt értékvesztés céltartalék összege (-)                | -11 861        |
| Fejlesztési tartalék összege (-)                                       | -112 360       |
| Egyéb csökkentő tételek (elhat. veszteség) (-)                         | -73 833        |
| <b>Társasági és osztalékadó alapja</b>                                 | <b>73 833</b>  |
| Társasági és osztalékadó (9%)                                          | 6 645          |

## Működési szegmensek IFRS 8:

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

Működési szegmens:

A gazdálkodó egy adott része, komponensek

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

A társaság 2018 évben az alábbi három szegmenst azonosította:

- 1) Videó tartalom és kiszolgálás, ide tartozik a Telenor partner kiszolgálás, videó tartalom kereskedelem. Video kiszolgálás. Saját DRM megoldás.
- 2) Egyedi szoftver-megrendelések (applikációk és weboldal fejlesztés), az online és közösségi média interakcióit elemezni képes szoftver forgalmazásából származó árbevétel
- 3) Biztonságtechnikai üzletág.  
Secure Connection Solutions  
Mobile Bio ID

**Közzétételi kötelezettség:**

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

A Társaság tevékenységét három szegmensre lehet osztani.

## EREDMÉNYRE ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS - SZEGMENS EREDMÉNY (az IAS/IFRS előírásai szerint)

| Megnevezés                                                            | Video<br>tartalomszolgáltatás,<br>kiszolgálás | Fejlesztés<br>média<br>elemzés,<br>marketing | IT_SECURITY    | Egyéb<br>tevékenység | Összesen       |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------------|----------------|
| Értékesítés nettó árbevétele                                          | 592 383                                       | 183 684                                      | 923 157        | 1 643                | 1 700 867      |
| Aktivált saját teljesítmények értéke                                  | 0                                             | 0                                            | 0              | 0                    | 0              |
| Egyéb bevételek                                                       | 0                                             | 0                                            | 0              | 12 011               | 12 011         |
| Anyagjellegű ráfordítások                                             | 414 986                                       | 91 577                                       | 700 632        | 108 284              | 1 315 479      |
| <b>Fedezet 1</b>                                                      | <b>177 397</b>                                | <b>92 107</b>                                | <b>222 525</b> | <b>-94 630</b>       | <b>397 399</b> |
| Közvetlen költségek és ráfordítások                                   | 45 689                                        | 1 295                                        | 33 207         | 3 384                | 83 575         |
| <b>Fedezet 2</b>                                                      | <b>131 708</b>                                | <b>90 812</b>                                | <b>189 318</b> | <b>-98 014</b>       | <b>313 824</b> |
| Szegmensekre közvetlenül nem<br>allokálható költségek és ráfordítások |                                               |                                              |                | 79 798               | 79 798         |
|                                                                       |                                               |                                              |                |                      |                |
| <b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG<br/>EREDMÉNYE</b>                       |                                               |                                              |                |                      | <b>234 026</b> |
| Pénzügyi eredmény                                                     |                                               |                                              |                |                      | -9 306         |
| <b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>                                         |                                               |                                              |                |                      | <b>224 720</b> |
| Adófizetési kötelezettség                                             |                                               |                                              |                |                      | 9 156          |
| <b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>                                               |                                               |                                              |                |                      | <b>215 564</b> |

## Likviditási kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése:

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

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

2018.12.31

| Megnevezés               | Nem lejárt<br>összesen | Nem lejárt,<br>éven belül<br>esedékes | Nem lejárt,<br>1-5 éven<br>belül<br>esedékes | Nem lejárt,<br>5 éven túl<br>esedékes |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | 0                      | 0                                     |                                              |                                       |
| <b>Összesen</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              |

2017.12.31

| Megnevezés               | Nem lejárt<br>összesen | Nem lejárt,<br>éven belül<br>esedékes | Nem lejárt,<br>1-5 éven<br>belül<br>esedékes | Nem lejárt,<br>5 éven túl<br>esedékes |
|--------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------|
| Rövid lejáratú kölcsönök | 16 939                 | 16 939                                |                                              |                                       |
| <b>Összesen</b>          | <b>16 939</b>          | <b>16 939</b>                         | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              |

## 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.

### 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 általánosságban 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, 2018 évben azonban jelentős az árfolyamkockázatnak való kitettség az EUR devizanemben. A társaság folyamatosan monitorozza

nyitott pozícióját. A nyitott pozíció döntő része (3 205 232,00 EUR) a követelés kiegyenlítése miatt a beszámoló készítése napjáig megszűnt.

| Megnevezés              | Devizanem | Deviza érték | Ft érték   |      |
|-------------------------|-----------|--------------|------------|------|
| E Ft                    |           | 2018.12.31   | 2018.12.31 |      |
| Vevők                   | EUR       | 1 765        | 567        | e Ft |
| Bankszámla pénzeszközök | EUR       | 935          | 301        | e Ft |
| Egyéb követelések       | EUR       | 3 337 332    | 1 072 986  | e Ft |
| Szállítók               | EUR       | 0            | 0          | e Ft |

Az árfolyamkockázat érzékenységi elemzése

| Árfolyam megnevezése | Vizsgált változás | Hatás pénzügyi eredményre |
|----------------------|-------------------|---------------------------|
| E Ft                 | egység            | 2018.12.31                |
| Pl.: HUF / EUR       | +/- 10 HUF / EUR  | 33 400,320                |

Kamatláb kockázat:

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

**Kiegészítő adatok:**

Létszám adatok:

| fő                    | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------------------|------------|------------|
| fizikai létszám       | 0          | 0          |
| nem fizikai létszám   | 24         | 10         |
|                       |            |            |
| <b>Összes létszám</b> | <b>24</b>  | <b>10</b>  |

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

- minden részvény alapú kifizetési megállapodás leírása:
- minden részvény alapú kifizetés feltételeinek bemutatása:

Budapest, 2019. április 18.



Májer Bálint  
OTT-ONE Nyrt.  
1024 Budapest, Fény u. 16. 5. em.

## A FELÜGYELŐ BIZOTTSÁG JELENTÉSE

A Felügyelő Bizottság megvizsgálta az OTT-ONE Nyrt. éves rendes Közgyűlésének napirendjén szereplő valamennyi lényeges üzletpolitikai jelentést és minden olyan előterjesztést, amely a Közgyűlés kizárólagos hatáskörébe tartozó ügyre vonatkozik. A Felügyelő Bizottság részletesen áttekintette a Közgyűlés elé kerülő anyagokat.

A Felügyelő Bizottság az Audit Bizottság bevonásával megtárgyalta az Igazgatóság által az OTT-ONE Nyrt. éves rendes Közgyűlése elé terjesztendő, Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2018. évi egyedi éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

A Felügyelő Bizottság véleménye szerint a fenti beszámoló megfelel a törvényi előírásoknak, annak tartalmával a Felügyelő Bizottság egyetért. A Felügyelő Bizottság az Igazgatóság és az Audit Bizottság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság IFRS szerint elkészített 2018. évi egyedi beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

A Felügyelő Bizottság támogatja az Igazgatóság javaslatát, amely szerint a Társaság osztalékot nem fizet, hanem az egyedi eredményt eredménytartalékba helyezi.

A Felügyelő Bizottság a Társaság éves rendes Közgyűlésének napirendjéhez kapcsolódó további határozati javaslatokat is megtárgyalta, és azokat a Közgyűlés részére elfogadásra javasolja.

A Felügyelő Bizottság a teljesség kedvéért kiemeli továbbá, hogy a könyvvizsgáló az egyedi beszámoló tekintetében tiszta, korlátozásmentes jelentést fogalmazott meg, mivel megítélése szerint azok megbízható és valós képet adnak az OTT-ONE Nyrt. 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2018. pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, sajáttőke-változásairól és cashflow-járól.

Jelentését a Felügyelő Bizottság az Igazgatóság beszámolója és a könyvvizsgáló jelentése alapján alakította ki.

Budapest, 2019. április 17.



Dr. prof. Nemeskéri Zsolt  
a Felügyelő Bizottság elnöke

## AUDIT BIZOTTSÁG JELENTÉSE

Az Audit Bizottság a Felügyelő Bizottság bevonásával megtárgyalta az Igazgatóság által az OTT-ONE Nyrt. éves rendes Közgyűlése elé terjesztendő, Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2018. évi egyedi éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

Az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a cég IFRS szerint elkészített 2018. évi egyedi beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

Az Audit Bizottság támogatja az Igazgatóság javaslatát, amely szerint a Társaság osztalékot nem fizet, hanem az egyedi eredményt eredménytartalékba helyezi.

Az Audit Bizottság a teljesség kedvéért kiemeli továbbá, hogy a könyvvizsgáló az egyedi beszámoló tekintetében tiszta, korlátozásmentes jelentést fogalmazott meg, mivel megítélése szerint azok megbízható és valós képet adnak az OTT-ONE Nyrt. 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint a 2018. pénzügyi évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről, sajáttőke-változásairól és cashflow-járól.

Jelentését az Audit Bizottság az Igazgatóság beszámolója és a könyvvizsgáló jelentése alapján alakította ki.

Budapest, 2019. április 17.



Dr. prof. Nemeskéri Zsolt  
az Audit Bizottság elnöke