



OTT-ONE NYRT.

**2017. ÉVI ÉVES
EGYEDI, AUDITÁLT JELENTÉSE**

2018. április 24.

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”) 2017. évi egyedi pénzügyi kimutatásainak könyvvizsgálatát, amely egyedi pénzügyi kimutatások, a 2017. december 31.-i fordulónapra készített időszak végi *pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból* – melyben az eszközök, és a kötelezettségek és saját tőke egyező végösszege **1.029.813 E Ft** –, valamint az ugyanezen időponttal végződő időszaki *eredményre és egyéb egyedi átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból* – melyben a teljes átfogó jövedelem **111.408 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 2017. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő pénzügyi évrre vonatkozó jövedelmi helyzetéről és saját tőke változásairól és cash-flow-iról a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok - 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 Könyvvizsgálói 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 közérdekklődésre 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 könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Figyelemfelhívás

IFRS első alkalmazása. Felhívjuk a figyelmet kiegészítő melléklet (megjegyzések) „IFRS első alkalmazása” és „A számviteli rendszer” szakaszára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaságnál tárgyéven került sor első alkalmazásra a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok - ahogyan azokat az EU befogadta – (a továbbiakban: „EU IFRS”) valamint a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény EU IFRS-ek szerint összeállított

beszámolóra vonatkozó kiegészítő követelményei, a **beszámoló elkészítése során**, és bemutatásra kerül az így alkalmazott számviteli politika.

Megszűnt tevékenység. Felhívjuk a figyelmet kiegészítő melléklet *(megjegyzések)* „A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása” szakaszára, amelyben bemutatásra kerül, hogy a Társaság leányvállalata a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. 2018.04.11-én értékesítésre került.

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 könyvvizsgálataért 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
Bevételek elszámolása	
A realizált árbevétel kiemelten fontos mutató a Társaság teljesítményének megítéléséhez. Ennek megfelelően biztosítani kell, hogy a pénzügyi kimutatások valós, pontos és a tárgyévét érintő árbevételt tartsanak. A társaság árbevétele különböző tevékenységekből áll (értékesítés, szolgáltatásnyújtás, licencek eladása, egyedi szoftverfejlesztések megrendelésre). Árbevétel elszámolására akkor kerül sor, amikor az érintett termékre vonatkozó kockázatok és hasznok átkerülnek a vevőkhöz. A nem bérleti konstrukcióban történő licence értékesítés esetén az első értékesítés termékértékesítést és szolgáltatásnyújtás elemet is tartalmaz.	Könyvvizsgálati eljárásaink az árbevétel elszámolás alátámasztására kontroll tesztet és alapvető könyvvizsgálati eljárásokat egyaránt tartalmaztak a következők szerint. 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 valóságát és pontosságát mintavételes eljárások keretében teszteltük és a választott tételeket alaphozonylatokkal 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 árbevételének 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 és IAS 11 Beruházási szerződések standardok előírásainak.	Ellenőriztük a nem bérleti konstrukcióban történő licence értékesítés termék és szolgáltatás komponensekre történő bontásának ésszerűségét és az adott komponensnek megfelelő árbevétel elszámolás valódiságát, pontosságát. Ellenőriztük az egyedi szoftverfejlesztés árbevétele teljesítési foknak megfelelő elszámolásának ésszerűségét, pontosságát, valódiságát. Teszteltük a 2017. 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 sztornó számlákat, hogy megbizonyosodjunk arról, hogy azok nem kapcsolódnak a 2017-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
Immateriális javak	
A Társaság önmaga is szellemi terméket, szoftvert állít elő, ezenkívül jelentős vagyoni értékű jogok használati jogát licencét vásárol és adja tovább. 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 tételeknél, ezért az immateriális javak mérlegbe vételét kulcsfontosságú könyvvizsgálati területnek tekintettük.	Az immateriális javak értékelés tesztel kapcsolatos könyvvizsgálati eljárásaink során a menedzsment által alkalmazott feltételezések megfelelőségének vizsgálatára fókuszáltunk. Az alábbi eljárásokat végeztük el: - Vizsgáltuk, hogy a menedzsment által alkalmazott modell megfelel-e az IAS 38 standardnak, - 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.

Egyéb kérdések

Az OTT-ONE NYRT társaság 2016. december 31-ével végződő évre vonatkozó (számviteli törvény szerinti) éves beszámolóját mi vizsgáltuk. Melyre Korlátozott véleménnyel voltunk, mert a nyitó adatok olyan hibás állítást tartalmazhatott, amely lényegesen befolyásolhatta a társaság pénzügyi kimutatását.

Egyéb információk: Az üzleti jelentés

Az egyéb információk a OTT-ONE Nyrt. 2017. 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. 2017. évi üzleti jelentése minden lényeges vonatkozásban összhangban van a OTT-ONE Nyrt. 2017. 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 szereznünk 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 eredő, 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 hívni a figyelmet az egyedi pénzügyi kimutatásokban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteniünk 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 feléjük 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 tárgyidőszaki 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 kötelezettségünkre 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 2017.04.28.-án megújítottak, jelenlegi megbízásunk 2018.04.30.-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 társaság először alkalmazza egyedi szinten az EU IFRS-eket, ezért a megfelelő számviteli politika kialakítása, a szabályozottság áttekintése 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

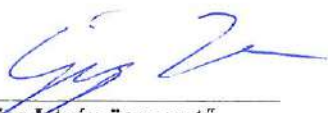
e) meg erősítjük, hogy a könyvvizsgálói záradék összhangban áll az auditbizottsághoz címzett kiegészítő jelentéssel, amelyet az EURÓPAI PARLAMENT ÉS A TANÁCS 37/2014/EU RENDELETE 11. cikk előírásai alapján adtuk ki;

Nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtása

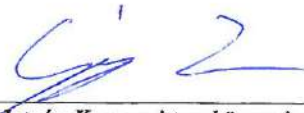
f) nyilatkozunk, hogy az 537/2014/EU Rendelet 5. cikk (1) bekezdésében említett nem könyvvizsgálói szolgáltatások nyújtásának tilalma alá eső szolgáltatások nyújtására nem került sor, valamint, hogy a jogszabály szerint engedélyezett könyvvizsgáló és a könyvvizsgáló cég a könyvvizsgálat elvégzésében 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, 2018. április 25.



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

CÉGADATOK

Társaság cégneve:	OTT-ONE Részvénytársaság	Nyilvánosan	Működő
Társaság rövidített cégneve:	OTT-ONE Nyrt.		
Társaság székhelye:	1024 Budapest, Fény u. 16. 5. em.		
Társaság alapításának ideje:	2010. július 29.		
Társaság cégjegyzékszáma:	Cg. 01-10-046724		
Társaság adószáma:	22792309-2-41		
Társaság törzstőkéje:	542.160.000 forint		
Társaság részvényeinek száma:	30.120.000 darab		
Társaság részvényeinek névértéke:	18 forint		
Társaság működésének időtartama:	határozatlan		
Társaság főtevékenysége:	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés		
Társaság Igazgatóságának tagjai:	Májér Bálint Nyiri Balázs dr. Perger Gábor Takáts Ákos		
Társaság Felügyelő Bizottságának tagjai:	Dr. Nemeskéri Zsolt Endrődi Dániel Martonicz Dániel		
Társaság Audit Bizottságának tagjai:	Dr. Nemeskéri Zsolt Endrődi Dániel Martonicz Dániel		



Társaság könyvvizsgálója:

REPORT & AUDIT Könyvvizsgáló és
Adószakértő Kft.
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54
Gyapjas István független könyvvizsgáló

Társaság honlapja:

www.ott-one.hu

Társaság e-mail címe:

info@ott-one.hu

ÜZLETI JELENTÉS

I. BEVEZETÉS

Az OTT-ONE Nyrt. a 2017. évben 1.152 millió forint egyedi árbevételt ért el és a tárgyidőszakot 157 millió forint EBITDA eredménnyel, illetőleg 111 millió forint adózott eredménnyel zárta. A Részvénytársaság tárgyidőszaki főbb pénzügyi adatai nagymértékű javulást mutatnak a bázisidőszakkal összevetve .

Az OTT-ONE Nyrt. és cégcsoportja működése során a 2017. évben az alábbi lényeges események történtek (ezek részletes kifejtésére a *II. Társasági események* fejezetben került sor):

- 2016. április 11-én a Telenor Magyarország Zrt-vel a Telenor MyTV szolgáltatás üzemeltetésére és továbbfejlesztésére aláírt, hosszú távú együttműködést célzó, stratégiai szerződés 2017-ben is folyamatos, stabil és tervezhető árbevételi forrást jelentett a Részvénytársaság számára.
- 2016. augusztus 15-én az OTT-ONE Nyrt. rendkívüli közgyűlése a Részvénytársaság sajáttőke-helyzetét az alaptőke 398.160.000 forintra történő leszállításával rendezte. A részvénycserére (amelynek során az 50 forint névértékű törzsrészvények helyébe 18 forint névértékű részvények kerültek keletkeztetésre) 2017. március 8-án került sor.
- Az OTT-ONE Nyrt. 2017. április 28-i éves rendes, megismételt közgyűlése a Részvénytársaság 2016. évi egyedi és konszolidált éves beszámolóját az Igazgatóság előterjesztésének megfelelően elfogadta. A beszámolóhoz a könyvvizsgáló korlátozott véleményt adott ki, mivel az éves nyitó adatok nem voltak teljes mértékben alátámaszthatóak, ugyanakkor a záró adatokra tiszta jelentést tudott adni, ott már nem merült fel korlátozó tényező.
- Az éves közgyűlés a Részvénytársaság alaptőkéjét 8.000.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény kibocsátásával felemelte. A tőkeemelésre 31 forintos részvényenkénti árfolyamon került sor. A tőkeemelés során az átvételi elsőbbségi jog gyakorlására jogosult személyek mindösszesen 874.160 darab törzsrészvény tekintetében gyakorolták. A Részvénytársaság – részben a zárt körű tőkeemelésben való részvételre feljogosított személyektől, részben az átvételi elsőbbségi jogukat gyakorló személyektől – mindösszesen 248 millió forint pénzforráshoz jutott, amelyet a cégcsoport a további növekedésére – így a streaming üzletága további fejlesztésére, valamint esetleges új projektek elindítására – tudott fordítani.
- A Cégcsoport – részben a 2017 áprilisában elhatározott alaptőke-emelésből befolyt források felhasználásával, együttműködésben stratégiai partnerével, az iSRV Zrt-vel – 2017 őszén sikeresen lezárta legújabb, biztonságtechnikai projektjeinek

termékfejlesztési időszakát, és megkezdte ezen, „Secure Connection Solutions”, valamint „Mobile Bio ID” néven futó, biometrikus azonosításon alapuló biztonságtechnikai rendszerek piaci bevezetését.

- A Részvénytársaság és 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, és ennek keretében a nagy számban összegyűlt kolumbiai cégek képviselőinek egy előadás keretében ismertette biztonságtechnikai megoldásait, majd együttműködési szerződést írt alá a medellini székhelyű ESU (Empresa para la Seguridad Urbana) társasággal, amely Kolumbia egyik meghatározó biztonságtechnikai cége.
- A Részvénytársaság Igazgatósága a beszámolási időszakot követően, 2018. március 22-én alaptőke-emelésről döntött 250 forintos részvényenkénti árfolyamon. A tőkeemelésből a Részvénytársaság részére befolyó össz-kibocsátási érték 1.433.000.000 forint lesz. 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 emeli fel, a tőkeemelés pénzbeli hozzájárulás ellenében történik. A tőkeemelés lezárására csak a jelen jelentés elkészítését követően kerül sor.

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, amellet, hogy azóta is folyamatos, stabil és tervezhető árbevételi forrást jelent a Részvénytársaság számára, igazolta azon üzleti várakozásokat, miszerint a piacon kereslet és igény mutatkozik olyan megoldásokra, amelyek képesek komplex videórendszereket világszínvonalon kiszolgálni. 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.

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.

2. A Részvénytársasággal szemben lefolytatott célvizsgálat során a Magyar Nemzeti Bank 2016. december 30-án meghozott, H-PJ-III-B-84/2016. számú határozatában a Részvénytársaságot figyelmeztette, hogy a jövőben az éves jelentés, valamint a féléves jelentés összeállítása során maradéktalanul tegyen eleget valamennyi vonatkozó jogszabályi kötelezettségének, továbbá a célvizsgálat során feltárt jogszabálysértések miatt kettőmillió forint összegű felügyeleti bírság megfizetésére kötelezte a Részvénytársaságot.

A célvizsgálat megindításának célja annak vizsgálata volt, hogy a Részvénytársaság a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően állította-e össze a 2015. évi konszolidált beszámolóját, valamint 2016. I. féléves konszolidált beszámolóját. A Felügyelet a célvizsgálat során a beszámolókat elsősorban a nemzetközi számviteli standardokban előírt közzétételi kötelezettségek teljesítése szempontjából vizsgálta, illetve a beszámolóban közzétett információkból vont le következtetéseket.

A Felügyelet megállapította, hogy a Részvénytársaság a 2015. pénzügyi évről készített jelentésének bizonyos részeit csak 2016. május 2-án tette közzé, és a 2015. évi éves jelentés nem pontosan tartalmazta a jogszabályok által előírt – az éves beszámolókkal és vezetőségi jelentésekkel kapcsolatos – kibocsátói nyilatkozatokat.

Ezen túlmenően a Felügyelet megállapította, hogy a vizsgált beszámolók több ponton nem álltak összhangban az alkalmazandó nemzetközi számviteli standardok egyes előírásaival. A célvizsgálat megállapításai alapján a Felügyelet felhívta a Részvénytársaság figyelmét, hogy fokozottan ügyeljen arra, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásait pontosan, a hatályos IFRS standardok alapján készítse el.

3. A Részvénytársaság a 2017. február 7-én hatályosult üzletrész-átruházási ügylettel a lényegességi küszöböt nem meghaladó vételáron értékesítette a többségi tulajdonos ED Group Vagyonkezelő Korlátolt Felelősségű Társaság (1033 Budapest, Szentendrei út 89-95. X. ép.) részére a VOD Europe Korlátolt Felelősségű Társaságban (1033 Budapest, Szentendrei út 89-95. X. ép., Cg. 01-09-189710) meglévő 31,57 százalékos üzletrészt. A VOD Europe Kft. érdemi tevékenységet az utóbbi időszakban nem végzett, így a VOD Europe Kft.-ből az OTT-ONE Célcsoportnak árbevétele, eredménye nem származott. Figyelemmel arra, hogy a VOD Europe Kft. nem kapott szerepet az OTT-ONE Nyrt. új célcsoport-stratégiájában, az üzletrészt az OTT-ONE Nyrt. értékesítésre szánt pénzügyi eszközként szerepeltette a könyveiben. A hatályosult üzletrész-átruházási ügylet ennek végrehajtását célozta, az értékesítésnek a Célcsoport működésére, eredményezőségére kihatása nem volt.

4. A Részvénytársaság 2016. augusztus 15-i Közgyűlése a Részvénytársaság alaptőkéjét a korábbi 1.106.000.000 forintról 707.840.000 forint mértékben, azaz 398.160.000 forintra szállította le. Erre figyelemmel a 22.120.000 darab, egyenként 50 forint névértékű, azonos jogokat biztosító törzsrészesvény névértéke 18 forintra csökkent. A részvénytőkecserét a KELER Zrt. 2017. március 8-án bonyolította le.

5. Az OTT-ONE Nyrt. 2017. április 28-i éves rendes, megismételt közgyűlése a Részvénytársaság 2016. évi egyedi és a Cégcsoport 2016. évi konszolidált éves beszámolóját az Igazgatóság előterjesztésének megfelelően elfogadta. A beszámolóhoz a könyvvizsgáló korlátozott véleményt adott ki, mivel az éves nyitó adatok nem voltak teljes mértékben alátámaszthatóak, ugyanakkor a záró adatokra tiszta jelentést tudott adni, ott már nem merült fel korlátozó tényező. Bár a 2016. évi egyedi saját tőke ekkor a jegyzett tőke alatt volt, meghaladta a tőke rendezési kötelezettséget előíró törvényi küszöböt.

A közgyűlés továbbá a 2017. április 28-tól kezdődő határozatlan időtartamra meghosszabbította Májor Bálint úr igazgatósági elnök megbízatását, valamint a 2017. üzleti évre, a 2018. évi rendes közgyűlés napjáig, de legkésőbb 2018. április 30-ig terjedő hatállyal, 1.650.000,-Ft + áfa éves díjazás mellett újraválasztotta a Részvénytársaság könyvvizsgálóját, a REPORT & AUDIT Könyvvizsgáló és Adószakértő Korlátolt Felelősségű Társaságot (4033 Debrecen, Vak Bottyán u 54., Cg. 09-09-006577, MKVK nyilvántartási szám: 001511), amelynek nevében a Részvénytársaság könyvvizsgálatát továbbra is Gyapjas István könyvvizsgáló (4033 Debrecen, Vak Bottyán u 54., nyilvántartási szám: 004857) végzi el.

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

A közgyűlés továbbá a Részvénytársaság 2016. április 29-i közgyűlése 25/2016. (04. 29.) számú határozatában foglalt felhatalmazást megújította, és ismételten felhatalmazza az Igazgatóságot saját részvény megszerzésére, a mindenkori alaptőke 25 százalékának megfelelő mennyiségig. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2018. október 28-ig élhet.

A közgyűlés jóváhagyta ezenfelül a Részvénytársaság igazgatóságának, menedzsmentjének, felügyelő bizottságának és vezető állású vagy stratégiai munkavállalóinak hosszú távú díjazását és ösztönzését biztosító, 2017–2019. üzleti évekre szóló Vezetői Részvényopciós Programot.

A közgyűlés lényeges határozata volt, hogy a Részvénytársaság alaptőkéjét legalább 142.560.000,-Ft, legfeljebb 144.000.000,-Ft mértékben, pénzbeli hozzájárulás ellenében, zárt körben, legalább 7.920.000, legfeljebb 8.000.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált,

egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény kibocsátásával felemelte. A tőkeemelésre 31 forintos részvényenkénti árfolyamon került sor. A tőkeemelés során az átvételi elsőbbségi jog gyakorlására jogosult személyek mindösszesen 874.160 darab törzsrészvény tekintetében gyakorolták, amelyek kibocsátási értékét, mindösszesen 27.098.960 forintot a Részvénytársaság tőkeemelési számlájára befizettek. Erre figyelemmel a Részvénytársaság alaptőkéje 144.000.000,-Ft mértékben, pénzbeli hozzájárulás ellenében, zárt körben, 8.000.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény kibocsátásával került felemelésre. A zárt körű tőkeemelésben való részvételre a közgyűlési határozattal feljogosított személyek ezáltal mindösszesen 7.125.840 darab törzsrészvény átvételére váltak jogosulttá, és az általuk ténylegesen átvehető részvények közöttük arányos csökkentésre kerültek, így az egyes kijelölt személyek az alábbi részvénytőke mennyiség átvételére váltak jogosulttá:

- (i) iSRV Szolgáltató Zártkörűen Működő Részvénytársaság (1118 Budapest, Ménesi út 24., Cg. 01-10-048232): 2.699.182 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;
- (ii) dr. Tűzkő Nándor (2011 Budakalász, Tanító u. 38. szám alatti lakos): 2.249.318 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;
- (iii) VOD Experts Ltd (Dalton House 60, Windsor Avenue, London, SW19 2RR, Egyesült Királyság): 1.187.640 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;
- (iv) Májer Bálint igazgatósági elnök (1066 Budapest, Zichy Jenő u. 34. szám alatti lakos): 539.837 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény;
- (v) dr. Perger Gábor igazgatósági tag (1143 Budapest, Ilka u. 25-27. szám alatti lakos): 449.863 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészvény.

Ezen személyek az általuk átvételre kerülő részvények kibocsátási értékét az előírt határidőben befizették a Részvénytársaság tőkeemelési számlájára. Erre figyelemmel a Részvénytársaság – részben a zárt körű tőkeemelésben való részvételre feljogosított személyektől, részben az átvételi elsőbbségi jogukat gyakorló személyektől – mindösszesen 248 millió forint pénzforráshoz jutott, amelyet a Cégcsoport a további növekedésére – így a streaming üzletága további fejlesztésére, valamint esetleges új projektek elindítására – tudott fordítani.

A közgyűlés határozatait a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2017. június 20-án meghozott, Cg. 01-10-046724/88 számú végzésével bejegyezte. Az alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő 8.000.000 darab törzsrészvény keletkeztetésére és bevezetésére a Budapesti Értéktőzsdére 2017. szeptember 15-én került sor. Ebben az időpontban az iSRV Szolgáltató Zrt. az OTT-ONE Nyrt-ben tíz százalékot meghaladó befolyást szerzett mindösszesen 3.791.107

darab törzsrészcsevény megszerzésével, míg dr. Tűzkő Nándor öt százalékot meghaladó befolyást szerzett 2.249.318 darab törzsrészcsevény megszerzésével.

6. A Részcsevénytársaság 2017. június 16-i rendkívüli közgyűlése úgy határozott, hogy a Részcsevénytársaság fióktelepet létesít a 7626 Pécs, Koller u. 7. 3. em. 35. szám alatt. A közgyűlés határozatait a Fővárosi Törvényszék Cégbírósága 2017. június 28-án meghozott, Cg. 01-10-046724/92 számú végzésével bejegyezte.

7. A Részcsevénytársaság 2017. október 10-én tette közzé, hogy az OTT-ONE Cégcsoport – részben a 2017 áprilisában elhatározott alaptőke-emelésből befolyt források felhasználásával – sikeresen lezárta legújabb, biztonságtechnikai projektjének termékfejlesztési időszakát, és megkezdte annak piaci bevezetését. A „Secure Connection Solutions” néven futó, biometrikus azonosításon alapuló biztonságtechnikai rendszer fejlesztésébe a Cégcsoport bevonta stratégiai partnerét, az iSRV Zrt-t.

8. A Részcsevénytársaság és 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 Részcsevénytársaság 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 vénaszkennerre 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.

9. A Részcsevénytársaság 2017. november 30-án tette közzé, hogy – szintén részben a 2017 áprilisában elhatározott alaptőke-emelésből befolyt források felhasználásával – az iSRV Zrt-vel együtt befejezte a „Mobile Bio ID” néven futó, biometrikus azonosításon alapuló biztonságtechnikai rendszer fejlesztését, és megkezdte a rendszer piaci bevezetését. A termék első nyilvános bemutatására 2017. december 4-én, Kolumbiában az „Expodefensa 2017” expón került sor, amely Latin-Amerika meghatározó biztonság technikai rendezvénye.

10. A Részcsevénytársaság Igazgatósága a beszámolási időszakot követően, 2018. március 22-én alaptőke-emelésről döntött 250 forintos részvényenkénti árfolyamon. A tőkeemelésből a Részcsevénytársaság részére befolyó össz-kibocsátási érték 1.433.000.000 forint lesz. Az Igazgatóság a tőkeemeléssel a Részcsevénytársaság jegyzett tőkéjét ennek megfelelően

103.176.000 forint mértékben, zárt körben, 5.732.000 darab új, „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény kibocsátásával emeli fel, a tőkeemelés pénzbeli hozzájárulás ellenében történik.

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, cégjegyzékszám: 577493): 2.000.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény

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

(ii) MEGAPHARMA LTD (407 Britannia House, 11 Glenthorne Road, London, W6 0LH, Egyesült Királyság székhelyű társaság, cégjegyzékszám: 05614297): 1.300.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény

A befektető bemutatása: a társaság gyógyszer technológiai licenszek, 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): 1.200.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény;

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): 800.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény

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): 332.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcvény

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): 100.000 darab „A” sorozatú, dematerializált, egyenként 18 forint névértékű törzsrészcsevény

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

Az alaptőke-emelés során kibocsátásra kerülő részvények tekintetében azokat a személyeket, akik 2018. március 22-én az OTT-ONE Nyrt. részvényesei voltak, a részvények átvételére vonatkozó elsőbbségi jog illeti meg. A részvényesek átvételi elsőbbségi joguk gyakorlására 2018. április 2. és 2018. április 26. között jogosultak. Az alaptőke-emelés lezárására a jelen üzleti jelentés elkészítését követően kerül sor.

11. Szintén a beszámolási időszakot követően, 2018. március 22-én döntött úgy az Igazgatóság, hogy fióktelepet létesít az 5530 Vésztő, 0762/1 hrsz. alatt abból a célból, hogy az pályázati projekt megvalósítási helyszínéül szolgáljon.

12. További, a befektetési időszakot követő esemény, hogy az OTT-ONE Nyrt. 2018. március 23-án öt afrikai ország képviselőivel együttműködési szerződést írta alá Magyarország Nagykövetségén Kenyában, Nairobiban. A szerződést a Részvénytársaság a Kongói Demokratikus Köztársaság, a Kongói Köztársaság, Kenya, Ruanda, Burundi képviselőivel kötötte. A szerződő országok fizetős orvosi ellátási szolgáltatások igénybe vételére Magyarországra utaztatnak magán ellátást igénybe vevő pácienseket, amelyben az OTT-ONE Nyrt. közreműködő partnerként vesz részt, és a szükséges magas biztonságú betegadat (GDPR konform) kezelő megoldásokat és vénascanner alapú betegazonosító rendszereket biztosít. Ezen felül blockchain alapú elszámolási, adatkezelési megoldások szállítása is az OTT-ONE Nyrt. feladata lesz.

13. A nem anyavállalati események körében a beszámolási időszakot követő esemény, hogy az OTT-ONE Nyrt. a 2018. április 11-én megkötött üzlet rész adásvételi szerződéssel értékesítette 100 százalékos leányvállalatát, a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft-t. A Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. egy horvátországi szakmai befektető részére került eladásra, 150 millió forintos vételár ellenében, amelynek megfizetése több részletben 2018. október 30-ig történik.

A Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. az OTT-ONE Nyrt. által foglalkoztatott 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 a Részvénytársaság vezetése a cégcsoport-struktúra ésszerűsítése mellett döntött.

Az üzletrész-átruházási ügyletnek így az OTT-ONE Nyrt. működésére, eredményezőségére kihatása nem lesz.

III. A TÁRSASÁG RÖVID- ÉS KÖZÉPTÁVÚ FELADATAI, STRATÉGIÁJA

Az OTT-ONE Cégcsoport árbevétele, eredménye 2017-ben három szegmensből származott.

1. Az első szegmenst képező videótartalom és kiszolgálás jelentősége meghatározó maradt a Cégcsoport számára. Az OTT-ONE Nyrt. folyamatosan fejleszti platformját, annak érdekében is, hogy a piacon jelentkező új típusú igényeket is képes legyen kiszolgálni. A menedzsment bízik benne, hogy a Telenor Magyarország Zrt.-vel kötött megállapodásnak is köszönhetően újabb üzleti partnereket sikerül meggyőzni a Részvénytársaság által nyújtott szolgáltatások minőségéről. A Részvénytársaság 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, és ennek köszönhetően a Részvénytársaság egyre több megkeresést kap mind a magyarországi, mind a nemzetközi videókereskedelmi piacon.

A Részvénytársaság a felhalmozott szakmai tapasztalatának köszönhetően videókiszolgálást bármely, igény szerinti platformon képes biztosítani, akár smart tv-ken vagy egyéb modern szet-top-boxokon is, amelyekhez különböző üzleti igényeknek megfelelő egyedi modulokat is fejleszt.

Az OTT-ONE Nyrt. az elterjedt piaci megoldásokra alapozott, saját DRM megoldását képes bármilyen megrendelőnek szolgáltatni. A DRM megoldások célja, hogy a zárt videórendszerekben rögzített vagy lejátszott, szerzői jogvédelem alatt álló videó tartalmak digitális védelmét biztosítsa, annak érdekében, hogy azokat ne lehessen kontrol nélkül másolni vagy akár csak megtekinteni.

Az OTT-ONE Nyrt. elkötelezett amellett, hogy olyan egyedi, a videókhoz kötődő szolgáltatás-portfóliót építsen és fejlesszen, amely lehetővé teszi a Részvénytársaság stabil növekedését, miközben egyéb innovatív megoldások fejlesztésében vagy értékesítésében is részt vesz. A célok között szerepel az is, hogy az olyan új piaci igényeket is le tudjuk fedni, mint például az online oktatás, vagy az Esport területén felmerülő igények.

2. A második szegmenst azon egyedi szoftver-megrendelések (applikáció- és weboldalfejlesztések) képezik, amelyekben nincsen videókiszolgálás. 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 Cégcsoport 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 termékfejlesztéseiben hosszú távú stratégiai partnerként tekint az iSRV Zrt-re.

Az OTT-ONE Cégcsoport 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 hardver- és szoftver-megoldásaira kereslet mutatkozik.

A Cégcsoport 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 igénybe vételére.

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 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 piaci pozícióit, eredményességét javítani lehet képes.

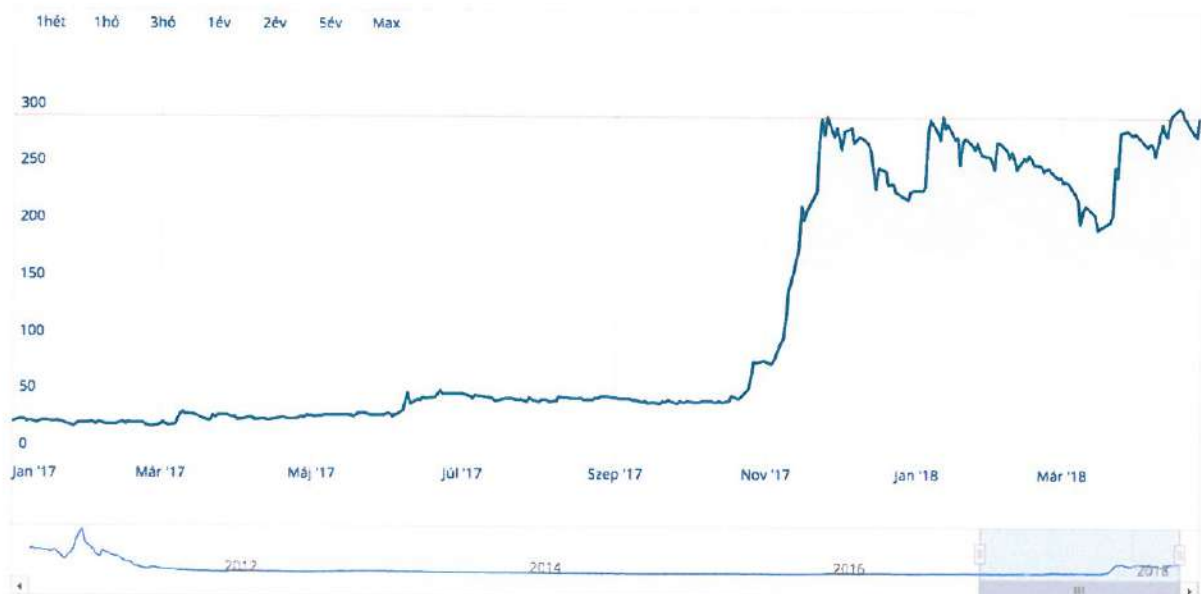
A biztonságtechnikai üzletághoz szakmailag szorosan kapcsolódóan a Részvénytársaság különböző blockchain technológiák kutatásával is kíván foglalkozni, amelyre alapozva egyedi, különleges megrendelői igények szolgálhatók ki. Ez a tevékenység nem keverendő össze a különböző kriptovaluták területével, a blockchain technológia ugyan egy, ezeknek is alapjául szolgáló technológia, de a Részvénytársaság biztonságtechnikai (azonosítás, hitelesítés, nyomunkövetés, stb.) és egyéb kutatási területeken (például gyógyszerészeti kutatások) kívánja hasznosítani az itt szerzett tudást.

4. Az OTT-ONE Nyrt. mindemelett aktívan keresi azokat az új területeket és lehetőségeket, amelyek a Részvénytársaság további növekedéséhez hozzájárulhatnak. Az OTT-ONE Nyrt. célja, hogy kiaknázza azt a hozzáadott-értéket, amellyel a Részvénytársaság 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 jelenleg folyamatban lévő alaptőke-emelése során azt tapasztalja, hogy meglévő részvényesei számottevő mértékben élnek átvételi elsőbbségi jogukkal.

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



(kép forrása: www.erstemarket.hu)

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 másfélmilliárd forint friss tőkeforráshoz jut. Mindez igazolja a Részvénytársaság tevékenységének tőkevonzó képességét, valamint a menedzsment abbéli törekvéseit, hogy aktívan kiaknázza a tőzsdei jelenlét előnyeit.

5. A Részvénytársaság figyelemmel kíséri a BÉT tőzsdei kereskedési kategóriák átalakítására vonatkozó javaslatait, amelyek jelen formájukban a T kategória eltörlésével egyidejűleg a kvantitatív kritériumokat teljesítő kibocsátók részére nyilvános tranzakció nélkül is lehetőséget nyújtanának a Standard, illetve a Prémium kategóriába való átlépésre. Mindazonáltal a BÉT kategóriarendszerének átalakítására vonatkozó javaslatok megvalósítása, illetve az implementáció pontos ütemezése jelenleg nem ismert.

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 előzőekben írtakra tekintettel az OTT-ONE Nyrt. menedzsmentjének változatlan célja, hogy a folyamatban lévő zártkörű alaptőke-emelés lezárását követően a Részvénytársaság kezdje meg egy nyilvános tranzakció előkészítését avégett, hogy az OTT-ONE Nyrt. a BÉT Részvények Standard vagy Prémium kategóriába átsorolásra kerülhessen, függetlenül a BÉT kategóriarendszerének várható jövőbeni átalakításától.

IV. A RÉSZVÉNYTÁRSASÁG SZÁMVITELI TÖRVÉNY 95/A. §-A SZERINTI BEMUTATÁSA

1. Az OTT-ONE Nyrt. jegyzett tőkéje 542.160.000 forint, amelyet 30.120.000 darab, egyenként 18 forint névértékű, névre szóló, dematerializált, „A” sorozatú törzsrészcvény testesít meg. Az OTT-ONE Nyrt. jegyzett tőkéje a 2018. március 22-én elhatározott alaptőke-emelés lezárásával 645.336.000 forintra fog emelkedni, amelyet 35.852.000 darab, egyenként 18 forint névértékű, névre szóló, dematerializált, „A” sorozatú törzsrészcvény testesít majd meg.

Az OTT-ONE Nyrt. nem bocsátott ki olyan részesedéseket is, 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.: 3.791.107 darab törzsrészcvény (12,59 százalék),
- (ii) Dr. Tűzkő Nándor: 2.249.318 darab törzsrészcvény (7,47 százalék).

Más személynek jelentősnek tekinthető közvetlen vagy közvetett befolyása nem áll fenn.

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 Részvénytársaság 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 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 2017. április 28-i Közgyűlése 17/2017. (04. 28.) számú határozatával a 2016. április 29-i Közgyűlés 24/2016. (04. 29.) számú határozatát 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 harminc százalékát. Amennyiben az Igazgatóság átváltoztatható vagy átváltozó kötvény forgalomba hozatalával

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

A Részvénytársaság 2017. április 28-i Közgyűlése 18/2017. (04. 28.) számú határozatával 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 százalékának megfelelő mennyiségig terjedő darabszámú – „A” sorozatú OTT-ONE Nyrt. törzsrészvényt, legalább a tőzsdei ügyletet megelőző napon a Budapesti Értéktőzsdén rögzített záróár 80 százalékának, legfeljebb pedig 120 százalékának megfelelő, a számtani kerekítés szabályainak megfelelő alkalmazásával számított vételáron megvásároljon. Az Igazgatóság a részvényvásárlás jogával 2018. október 28-ig élhet. Az Igazgatóság jogosult megállapítani a Részvénytársaság saját részvényei tekintetében a határidős vételi pozíciók nyitására és lezárására irányadó szabályokat. A saját részvény vásárlásról a közgyűlési felhatalmazás, míg a határidős ügyletkötésről az Igazgatóság által megállapítandó

szabályok keretei között az Igazgatóság elnöke jogosult dönteni, valamint az ehhez szükséges nyilatkozatokat teljeskörűen megtenni, illetve megállapodásokat aláírni. Az Igazgatóság elnöke negyedévente köteles beszámolni az Igazgatóságnak az általa ebben a körben tett jognyilatkozatokról.

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 alatti honlapjáról hozzáférhetők 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 törzsrészvénye azonos jogokat biztosít, azokhoz egy darab szavazat kapcsolódik. A szavazati jogok egyedüli korlátozását az Alapszabály VIII/9. pontjába

foglalt azon szabály jelenti, amelynek értelmében egyetlen részvényes vagy részvényesi csoport sem gyakorolhatja a szavazati jogok több mint húsz százalékát. (A részvényesi csoport azon részvényesek csoportját jelenti, amelyek befolyását a tőkepiacról szóló 2001. évi CXX. törvény mindenkor hatályos rendelkezései értelmében nyilvánosan működő részvénytársaságban történő befolyásszerzés tényének, illetve mértékének megállapítása során egybe kell számítani.)

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

Az OTT-ONE Nyrt. igazgatóságának jelenlegi tagjai:

Májér Bálint (1066 Budapest, Zichy Jenő u. 34.)
Nyíri Balázs (1106 Budapest, Rákosvölgyi köz 3.)
dr. Perger Gábor (1143 Budapest, Ilka u. 25-27.)
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. 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 2017. 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 és a konszolidációba bevont vállalkozások eszközeiről, kötelezettségeiről, pénzügyi helyzetéről, valamint nyereségéről és veszteségéről, valamint azt is, hogy a jelen jelentésben közzétett üzleti jelentés megbízható képet ad a kibocsátó és a konszolidációba bevont vállalkozások 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, illetőleg 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 2017. éves egyedi, auditált jelentése teljes terjedelmében megtekinthető 2018. április 26-tól a Társaság székhelyén (1024 Budapest, Fény u. 16. 5. em.) és honlapján (www.ott-one.hu), a Budapesti Értéktőzsde honlapján (www.bet.hu), valamint a www.kozzetetelek.hu oldalon.

Jelentés a könyvvizsgálat végrehajtásáról

OTT-ONE Nyrt.

Egyedi IFRS beszámoló

Az üzleti év:

2017. január 1.

-

2017. december 31.

OTT-ONE Nyrt.			
EGYEDI EREDMÉNYRE ÉS EGYÉB ÁTFOGÓ JÖVEDELEMRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)			
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2016.12.31	2017.12.31
1	+ Értékesítés nettó árbevétele	902 088	1 152 305
2	+/- Aktivált saját teljesítmények		0
3	- Anyagjellegű ráfordítások	791 072	960 299
4	- Személyi jellegű ráfordítások	25 024	34 681
5	- Értécsökkenési leírás	13 116	19 842
6	= Üzleti tevékenység eredménye	72 876	137 483
7	+ Pénzügyi műveletek bevételei és nyereségei	2 758	2 410
8	+ Egyéb bevételek és nyereségek	66	1 421
9	+ Pénzügyi műveletek ráfordításai és veszteségei	3 808	1 544
10	+ Egyéb ráfordítások és veszteségek	16 545	21 614
11	= Adózás előtti eredmény	55 347	118 156
12	- Jövedelemadó	2 841	6 748
13	= Szokásos vállalkozási tevékenység eredménye	52 506	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 érdekeltiség	0	0
21	= Adózott vállalkozási eredmény	52 506	111 408
22	Alap egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)	2,3737	5,0365
23	Hígított egy részvényre jutó eredmény (E Ft / db)	2,3737	5,0365

Budapest, 2018. április 25.


Májer Bálint

OTT-ONE Nyrt.					
EGYEDI PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)					
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31	
1 A	Forgóeszközök	93 083	285 363	726 704	
2 I.	<i>Pénzeszközök</i>	<i>9 776</i>	<i>71 642</i>	<i>71 044</i>	
3 1.	Szabad rendelkezésű pénzeszközök	9 776	71 642	71 044	
4 2.	Elkülönített pénzeszközök	0	0	0	
5 3.	Azonnal pénzre 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>83 307</i>	<i>213 721</i>	<i>551 194</i>	
11 1.	Vevőkövetelések	82 871	130 613	437 779	
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	436	83 108	113 415	
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>0</i>	<i>0</i>	<i>104 466</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	0	0	104 466	
25 V.	<i>Halasztott ráfordítások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
26 B	Hosszú távú befektetések	131 940	150 999	150 000	
27 I.	<i>Értékpapírbefektetések (megszűnő tevékenység)</i>	<i>131 940</i>	<i>150 999</i>	<i>150 000</i>	
28 1.	Lejáratig megtartani kívánt hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	
29 2.	Egyéb céllal tartott hitel- és 20% alatti tulajdon viszonyt megtestesítő értékpapírok	0	0	0	
30 3.	Konszolidációba bevont vállalkozásokkal kapcsolatos befektetések	0	0	0	
31 4.	Befektetések nem konszolidált vállalkozásokba, kapcsoló vállalkozásokba	0	0	0	
32 II.	<i>Befektetési alapokba történő befektetések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
33 III.	<i>Hosszú távú követelések, kölcsön adott pénzeszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
34 IV.	<i>Hátrasorolt követelések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
35 V.	<i>Tárgyi eszköz befektetések</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
36 C	Ingatlanok, ingók a termelésben	0	3 018	6 132	
37 I.	<i>Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni jogok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
38 II.	<i>Gépek, berendezések, járművek</i>	<i>0</i>	<i>3 018</i>	<i>6 132</i>	
39 III.	<i>Nagyértékű szerszámok</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
40 IV.	<i>Lízingelt eszközök</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
41 V.	<i>Biológiai eszközök, természeti erőforrások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
42 VI.	<i>Folyamatban lévő beruházások, feltűjtások</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
43 D	Immateriális javak	65 627	46 509	146 977	
44 I.	<i>Kísérleti fejlesztés értéke</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
45 II.	<i>Vagyoni értékű és egyéb használati jogok (ingatlanhoz nem kapcsolódó jogok)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
46 III.	<i>Vállalkozás tulajdonában lévő szellemi termékek</i>	<i>65 627</i>	<i>46 509</i>	<i>146 977</i>	
47 IV.	<i>Üzleti vagy cégérték (Megszűnő tevékenység)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
48	Eszközök összesen	290 650	485 889	1 029 813	

Budapest, 2018. április 25.


Májer Bálint

OTT-ONE Nyrt.				
EGYEDI PÉNZÜGYI HELYZETRE VONATKOZÓ KIMUTATÁS (az IAS/IFRS előírásai szerint)				
Ssz.	Megnevezés / E Ft	2015.12.31	2016.12.31	2017.12.31
49 E	Rövid lejáratú kötelezettségek	85 424	209 099	389 506
50 1.	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	58 353	70 441	295 418
51 2.	Váltótartozások	0	0	0
52 3.	Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	24 400	113 485	16 939
53 4.	Kapott előlegek, előrefizetések	0	0	0
54 5.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált rövid lejáratú kötelezettségei	0	0	0
55 6.	Halasztott bevételek	0	0	0
56 7.	Halasztott adótartozások	0	0	0
57 8.	Rövid lejáratú egyéb kötelezettségek	2 671	25 173	77 149
58 F	Hosszú lejáratú és hátrasorolt kötelezettségek	0	0	4 111
59 1.	Hosszú lejáratú hitelek és kölcsönök	0	0	0
60 2.	Tartozások követényki bocsátásból, átváltoztatható követények	0	0	0
61 3.	Lízingtartozások	0	0	0
62 4.	Részesedési viszonyban lévő vállalkozások nem konszolidált hosszú lejáratú kötelezettségei	0	0	0
63 5.	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	0	0	0
64 6.	Hátrasorolt kötelezettségek	0	0	0
65 7.	Várható jövőbeni kötelezettségek	0	0	4 111
66 G	Saját tőke	205 226	276 790	636 196
67 I.	Jegyzett tőke	1 106 000	398 160	542 160
68 II.	(-) Visszavásárolt részesedések könyv szerinti értéken	0	0	0
69 III.	A részesvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon	0	0	0
70 IV.	Eredménytartalék és tárgyévi adózott eredmény	-900 774	-121 370	-9 964
71 V.	Piaci értékelési különbözetek	0	0	0
72 VI.	Tőketartalék	0	0	104 000
73	Halmazott egyéb átfogó jövedelem	0	0	0
74	Források összesen	290 650	485 889	1 029 813

Budapest, 2018. április 25.


Májér Bálint

OTT-One Nyrt.
Saját tőke változás kimutatása

		Adatok E Ft-ban			
	Megjegyzés	Jegyzett tőke	Tőke-tartalék (ázsio)	Eredménytartalék	Saját tőke összesen
	Egyenleg 2016. január 1.-én	1 106 000	-	(881 718)	224 282
1p106(d)(i)	Tárgyevi átfogó eredmény	-	-	52 506	52 506
	Részvénykibocsátás miatti növekedés	-	-	-	-
1p106(d)(iii)	Osztalékok	-	-	-	-
	Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját tőkében megjelenített tranzakciók összesen	(707 840)	-	707 840	-
1p106(d)(iii)	Egyenleg 2016. december 31.-én	398 160	-	(121 372)	276 788
1p106(d)(i)	Tárgyevi átfogó eredmény	-	-	111 408	111 408
	Részvénykibocsátás miatti növekedés	144 000	104 000	-	248 000
1p106(d)(iii)	Osztalékok	-	-	-	-
	Tulajdonosokkal folytatott, közvetlenül a saját 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

OTT-One Nyrt.

Cash flow kimutatás

Adatok E Ft-ban	Megjegyzés	2017. december 31 -en végződő üzleti év	2016. december 31 -en végződő üzleti év
Működési tevékenységből származó cash flow			
Szokásos tevékenységből származó pénzáramlás		118 156	55 347
Fizetett kamat		-	-
Fizetett nyereségadó		(6 748)	(2 841)
Üzleti tevékenységből származó nettó cash flow		111 408	52 506
Befektetési tevékenységből származó cash flow			
Ingatlanok, gépek és berendezések beszerzése		(3 114)	(3 018)
Ingatlanok, gépek és berendezések értékesítéséből származó pénzeszközök		-	-
Immateriális javak beszerzése		(100 468)	-
Kapcsolt feleknek adott kölcsönök		-	-
Kapcsolt felektől kapott kölcsöntörlesztések		-	-
Kapott kamat		868	-
Befektetési tevékenységre felhasznált nettó cash flow		(102 714)	(3 018)
Pénzügyi tevékenységből származó cash flow			
Törzsrészcvények kibocsátásából származó pénzeszközök		140 000	-
Hitelek/kölcsönök felvétele		-	89 085
Hitel/kölcsön visszafizetése		(96 546)	-
Anyavállalat tulajdonosainak fizetett osztalék		-	-
Pénzügyi tevékenységből származó/ (felhasznált) nettó cash flow		43 454	89 085
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesekek nettó (csökkenése)/ növekedése			
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesekek év elején		71 044	71 642
Pénz és pénzeszköz-egyenértékesekek elert árfolyamnyereség/(vesztés)			
Befektetési tevékenységre felhasznált nettó cash flow			

OTT-ONE Nyrt.

Megjegyzések - az EU által elfogadott IFRS-ek szerint

A Szervezet Aiemell 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. július 29.
Főtevékenysége:	Egyéb természettudományi, műszaki kutatás, fejlesztés
Székhelye:	1024 Budapest, Fény u. 16 5. em.
A vállalkozás információs honlapja:	www.ott-one.hu
A vállalkozás könyvviteli szoftvere:	penzszám

Vállalkozás tulajdoni részesedései (befektetései) és kiemelt adatai

OTT-ONE Nyrt.

Befektetés megnevezése:	Székhely	Bef. beszámolásánál alk. számviteli elvek	Tulajdoni hányad %	Szavazati arány %	Jegyzett tőke	Egyéb tarték	Adózott eredmény	Saját tőke	Egyéb részlet
Adatok E Ft-ban									
(76%-) - minősített többséggel bíró befolyás									kegyvállalat
Screenit Kft.	1024 Budapest, Fény u. SZTV		100%	100%	413 500	-262 501	-286	150 713	kegyvállalat

A Screenit Kft. 100%-os üzletrésze értékesítőre került 2018.04.11-én

Még nem alkalmazott új standardok és értelmezések

A pénzügyi beszámoló elfogadásának pillanatában számos új standard lépett hatályba, amelyeket a Társaság jelen pénzügyi kimutatások elkészítése során nem alkalmazott. A Társaság jelen pillanatban vizsgálja a standardok pénzügyi kimutatásokra gyakorolt hatását. IFRS 9 Pénzügyi Instrumentumok, besorolás és értékelés (hatályos: 2018. január 1-jétől) A standard új követelményeket vezet be a pénzügyi eszközök és pénzügyi kötelezettségek besorolásával, értékelésével és értékesítésével kapcsolatban. IFRS 15 Vevőkkel kötött szerződésekből származó bevételek elszámolása (hatályos: 2018. január 1-jétől) Az IASB 2014. május 28-án új standardot bocsátott ki az ügyfelekkel kötött szerződésekből származó árbevétel elszámolásáról. Az IFRS-t alkalmazó társaságok számára a 2018. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakok esetében lesz kötelező az új bevételi standard alkalmazása. Az új standard felváltja az IAS 18 Bevételek és az IAS 11 Beruházási szerződések jelenlegi szabályozását a bevételek elszámolása terén. Az új standard szerinti a vállalatok egy „lépcsős modell” alkalmaznak annak meghatározására, hogy mikor és milyen összegben jelenítsék meg az árbevétel. A modell szerinti a bevétel úgy kell megjeleníteni, hogy az kifejezze az „igért” termék vagy szolgáltatás átvételét, olyan összegben, amelyre a vállalat a várakozásai szerint jogosult lesz. IFRS 16 Lizing (hatályos: 2019. január 1-jétől) Az IASB 2016. január 13-án új standardot bocsátott ki a lizingek elszámolásával kapcsolatban. Az IFRS-t alkalmazó társaságok számára a 2019. január 1-jén vagy azt követően kezdődő beszámolási időszakok esetében lesz kötelező az új lizing standard alkalmazása. Az új standard felváltja az IAS 17 Lizing standard jelenlegi szabályozását, és alapvetően megváltoztatja az operatív lizingek előző elszámolását.

Megfelelőségre vonatkozó nyilatkozat

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

Cégjellemzők

Beszámoló aláírására jogosult neve:	Májor Bélint	Cím: 1095 Budapest, Zrínyi Jenő utca 34.
Igazgatói tag:	Májor Bélint, Nyíri Balázs, Dr. Perger Gábor, Takács Ákos	
Felügyelő Bizottság:	Dr. Nemeskéri Zsolt, Endrédi Dániel, Martoncz 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

Könyvelő	Nagy László	reg.szám: 136150	igazolvány szám: 17175
----------	-------------	------------------	------------------------

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 jegyeztek 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 értékelnek 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 befedetése agószere megtérülését biztosítani, amelyeket értékesíthetőnek kell minősíteni.

Ezen instrumentumokat amortizált bekerülési értéken kell kimutatni. Az amortizált bekerülési érték az instrumentum bekerülési értéke, csökkentve a főkiesztésesekkel és módosítva az eredeti érték és a lejáratkori érték közötti különbözet effektív kamattal módszerrel kiszámolt halmozott amortizációjával, valamint csökkentve az értékesítés vagy behajthatatlanság miatti leirással.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt eszközök a következők: végkövetelések, egyéb követelések.

Értékesíthető pénzügyi eszközök

Az értékesíthető pénzügyi eszközök az olyan nem származékos pénzügyi eszközök, amelyeket értékesíthetőnek jelölt meg vagy amelyekkel nem minősítették (a) kölcsönöknek és követeléseknek, (b) lejáratig tartandó befektetéseknek, vagy (c) az eredménnyel szemben valós értéken értékelendő pénzügyi eszközöknek.

Értékelésük valós értéken történik, de a valós érték változásából származó különbség az egyéb átfogó eredményben jelenik meg, saját tőkében elszámolva.

Egyéb pénzügyi kötelezettség

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

Értékelése amortizált bekerülési értéken történik.

A Társaság által ezen kategóriába sorolt kötelezettségek a következők:

Szállítói kötelezettség

rovid lejáratú kölcsönök

egyéb rovid 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-módszert választjuk. Ezen eszközök hasznos élettartama határozott vagy határozatlan idejű lehet. A határozott hasznos élettartamú immateriális javak amortizációját lineáris leírással történik a hasznos élettartamra vonatkozó legkorábbi becslés alapján. A határozott hasznos élettartamú immateriális eszközök értékelése során a maradványérték nem haladhatja meg az alkalmazott amortizációs időszakot és amortizációs módszerétől eltérő pénzügyi év végi felülvizsgálatát. A határozatlan hasznos élettartamú immateriális eszközökre vonatkozóan évente értékvizsgálatot végzünk az, további értékvizsgálatot végzünk valamennyi immateriális eszközre vonatkozóan, ha az utolsó jelentést tapasztalunk, hogy az eszköz megmaradt értéke a könyv szerinti érték alatt lehet. Az immateriális javak értékszőkenési leírásának elszámolása lineáris módon történik a hasznos élettartam alapján. Amennyiben az utolsó jelek mutatják, hogy egy immateriális jószág könyv szerinti értéke meghaladná az eszköz megmaradt értékét, úgy megmaradt értékére formális becslést készítenek. Az értékszőkenésre utaló jeleket minden mérlegfordulónapon fel kell mérni. Amennyiben a megmaradt érték a könyv szerinti érték alatt kerül, a bekerülési értéken értékelte eszközökre az adott évi eredmény terhére értékszőkenési kiemelés történik. Minden fordulónapon megvizsgáljuk, hogy a korábban elszámolt értékszőkenés óta fennáll-e még. A korábban elszámolt értékszőkenés visszavonására akkor van mód, ha az utolsó értékszőkenés megállapítása során figyelembe vett körülményekben változás áll be. Az értékszőkenés visszavonása csak olyan mértékig lehetséges, hogy az eszköz könyv szerinti értéke nem haladja meg annak megmaradt értékét vagy az eszköz értékszőkenéssel csökkentett könyv szerinti értéket, amely akkor lett volna, ha az értékszőkenés elszámolására nem kerül sor. A határozatlan hasznos élettartamú immateriális javakra értékszőkenés nem 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: **értéke kisebb 100 E Ft-nál**
- Nem jelentős a maradványérték: **a bruttó értékre vetített lineáris havi**
- Az értékszőkenés elszámolási módja
- Elszámolásának gyakorisága

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
Vagyoni értékű jogok	16,67
Szellemi termékek	16,67

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Vagyoni értékű jogok	46 509	0	146 977	100 468	316,02%
- egyéb vagyoni értékű jog	46 509	0	146 977	100 468	316,02%
Szellemi termékek	0	0	0	0	0,00%
- egyéb szellemi termék	0	0	0	0	0,00%
Összesen:	46 509	0	146 977	100 468	316,02%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átörölások +/-	záró
BRUTTO ÉRTEK	75 064	118 682	0		0	193 746
Vagyoni értékű jogok	75 064	118 682	0		0	193 746
Szellemi termékek	0	0	0		0	0
ÉRTÉKSZŐKENÉS	28 554	18 215	0	0	0	46 769
Vagyoni értékű jogok	28 554	18 215	0	0	0	46 769
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0
NETTÓ ÉRTEK	46 510	100 467	0	0	0	146 977
Vagyoni értékű jogok	46 510	100 467	0	0	0	146 977
Szellemi termékek	0	0	0	0	0	0

IFRS Szabályok szerinti értékszőkenés állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKSZŐKENÉS VÁLTOZÁSA	40 197	18 215	0	0	58 412
TERV SZERINTI	28 554	18 215	0		46 769
- lineáris	28 554	18 215	0		46 769
ÉRTÉKSZŐKENÉS	11 643	0	0	0	11 643
- piaci értékelés miatt	11 643	0	0	0	11 643

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Immateriális javak részaránya	100,00%	85,86%	85,86%
Immateriális javak aránya	87,97%	9,44%	13,89%
Elhasználódás foka	40,86%	9,53%	23,32%

Ingatlanok, ingók a mérlesemben

Tartalma:

- gép,
- berendezés,

Értékelése-elszámolása:

- A nyilvántartás alapja: **a beszerzési érték**
- Maradványérték meghatározása: **értéke kisebb 500 E Ft-nál**
- Nem jelentős a maradványérték: **havi**
- Elszámolásának gyakorisága

Alkalmazott leírási kulcsok

Megnevezés	Átlag (%)
Éves kulcsok szerinti	
- gép	20,00
- berendezés	33,00

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Gépek, berendezések, járművek	3 018	0	6 132	3 114	203,18%
- egyéb	3 018		6 132	3 114	203,18%
Összesen:	3 018	0	6 132	3 114	203,18%

Állomány mozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	átvételések +	záró
BRUTTO ÉRTÉK	4 159	4 741	0		0	8 900
Gépek, berendezések, járművek	4 159	4 741	0		0	8 900
ERTEKCSÖKKENÉS	1 141	1 627	0	0	0	2 768
Gépek, berendezések, járművek	1 141	1 627	0	0	0	2 768
NETTÓ ÉRTÉK	3 018	3 114	0	0	0	6 132
Gépek, berendezések, járművek	3 018	3 114	0	0	0	6 132

IFRS Szabályok szerinti értékcsokkénás állománymozgása

Megnevezés / E Ft	nyitó	növekedés	csökkenés	visszairás	záró
ÉRTÉKCSÖKKENÉS VÁLTOZÁSA	1 141	1 627	0	0	2 768
TERV SZERINTI	1 141	1 627	0		2 768
- lineáris	267	1 294	0		1 561
- egyösszegű	874	333	0		1 207

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya	0,00%	5,57%	0,00%
Eszközök aránya	0,00%	0,61%	0,00%
Tárgyi eszköz fedezettség	0,00%	9325,15%	0,00%
Tárgyi eszköz hatékonyság	0,00	299,30	0,00%

Befejező állomány tartalma
Értékcsokkénások, kivételések
Üzleti könyveken kívüli állomány

nem került fel

nem került fel

nem került fel

Hosszú távú befektetések

Tartalma:

- üzletrészek

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	Táví.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%
Konszolid. bevont vállalk.kapcs.befektetések	150 999	0	150 000	-999	99,34%
ebből: lejjel forduló konsz., 50% feletti befektetések	150 999		150 000	-999	99,34%
Összesen:	150 999	0	150 000	-999	99,34%

Üzleti könyveken kívüli állomány
Átírási értékek egyéb kötelezettségei

nem került fel

nem került fel

A készletek

A készletek a bekerülési érték és a nettó realizálható érték közül az alacsonyabb értéket képviselik. A bekerülési érték a beszerzési költségeit, az átírási költségeit és egyéb költségeit tartalmaz. Bekerülési értékek nem része: - az anyagok munkássá vagy más üzleti költségek szokásos mértékét meghaladó veszteségei - ártárolás (raktározási) költségei, kivéve, ha az előállítás folyamat része - igazgatási költségek - értékesítés költségei. Amennyiben egy készletet éven túli határidőre fizetéssel vásárolunk, úgy a finanszírozási elemet a finanszírozási időszak kamatfordulási esaként számoljuk el. Az egymással szokásosan fel nem cserélhető készletállományok egyedi azonosítással (gyári számmal) az egyedi készlet bekerülési értékén kerülnek nyilvántartásra. Nagyszámú, egymással felcserélhető készletállomány esetén a készletfelhasználás értékét FIFO módszerrel határozzuk meg. Amennyiben úgy ítélik meg, hogy a készletek bekerülési értéke nem térül meg például megrendelés vagy átvétel után, úgy ezen készleteket az üzleti év végén nettó realizálható értéken mutatjuk ki a pénzügyi kimutatásokban. Készletek értékelésekor azok könyv szerinti értékét abban az időszakban számoljuk el, amikor a készlet a kapcsolódó árbevételek elszámolása alá kerül.

Tartalma:

- áru,
- A nyilvántartás alapja

a beszerzési

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	Táví.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%
Áruk	0	0	104 466	104 466	0,00%
Összesen:	0	0	104 466	104 466	0,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya	0,00%	34,06%	0,00%
Eszközök aránya	0,00%	30,32%	0,00%
Készletek szállítási aránya	0,00	2,09	0,00%
Készletek fordulatszáma	0,00	6,05	0,00%

Veszélyes hulladékok állományának alakulása
Üzleti könyveken kívüli állomány

nem került fel

nem került fel

A követelések bemutatása

A követelések a becsült veszteségekre képzett megfelelő mértékű értékcsokkénással csökkentett nominális értéken szerepelnek a kimutatásokban. Az év végén fennálló követelések teljes körű felülvizsgálata alapján becsült a későbbi követelésekre vonatkozóan.

Tartalma:

- vevő,
- ki nem emelt

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	Táví.összet.
E Ft		hatása		E Ft	%
Vevők	130 613	0	437 779	307 166	335,17%
- belköl. vevők	107 101	0	173 859	66 758	162,37%
- külköl. vevők	23 512	0	263 920	240 368	1122,32%
Egyéb követelések	75 428		113 415	37 987	150,36%
Egyéb követelések	75 428		113 415		
Összesen:	206 041	0	551 194	345 153	267,52%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya	89,50%	46,68%	54,39%
Eszközök aránya	26,67%	43,32%	151,13%
Vevők szállítói aránya	1,42	1,83	128,78%
Vevők átlagos ideje (nap)	84,86	52,90	62,34%
Hitelezettség mutató	97,53%	101,03%	103,50%

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

Szorkozato

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás		T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Szabad rendelkezésű pénzeszközök	71 642		71 044	-598	99,17%	100,00%
Összesen:	71 642	0	71 044	-598	99,17%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Eszközök részaránya	10,50%	17,26%	164,36%
Eszközök aránya	3,36%	15,38%	456,75%
Gyorsítási mutató	0,11	0,36	313,05%

Halasztott ráfordítások bemutatása

A Társaság sem a tárgyévben, sem a bázis évben nem rendelkezett halasztott ráfordításokkal.

A kötelezettségek bemutatása

Hosszú lejáratú kötelezettségek

A Társaságnak nem volt hosszú lejáratú kötelezettsége sem a bázis sem pedig a tárgyévben.

Rövid lejáratú kötelezettségek

Tartalma:

- szállító,
- hitelek,
- egyéb kötelezettségek

Szorkozato

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás		T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%	%
Szállítók	66 781	0	295 418	228 637	442,37%	75,84%
- belföld	27 204	0	256 763	229 559	943,84%	65,92%
- külföld	39 577	0	38 655	-922	97,67%	9,92%
Egyéb rövid lejáratú kötelezettség	25 173	0	77 149	51 976	306,48%	19,81%
- dolgozói kötelezettség	1 745	0	1 107	-638	63,44%	0,28%
- adó/TBvám kötelezettség	19 624	0	3 765	-15 859	19,19%	0,97%
- egyéb kötelezettség	3 804	0	72 277	68 473	1800,03%	18,56%
Rövid lejáratú hitelek és kölcsönök	24 400	0	16 939	-7 461	69,42%	4,35%
Rövid lejáratú hitelek	0		0	0	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kölcsönök	24 400		16 939	-7 461	69,42%	4,35%
Részesedési visz. lévő vállalk. nem konszolid. rövid lejáratú kót.	568	0	0	-568	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelez. kapcsol. v.sz.	568		0	-568	0,00%	0,00%
Rövid lejáratú kötelezettség egyéb rész v.	0		0	0	0,00%	0,00%
Összesen:	116 922	0	389 606	272 684	333,13%	100,00%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Kötelezettségek részaránya	29,39%	42,06%	143,00%
Rövid távú likviditás I.	108,97%	207,55%	190,46%
Rövid távú likviditás II.	11,44%	106,52%	930,91%
Likviditási mutató	0,98	1,01	103,50%
Szállítók átlagos ideje (nap)	66,39	32,97	49,66%
Dinamikus likviditás	-61,34%	-4,78%	7,80%
Kamatfeszültség mutató	0,00%	3389,84%	0,00%
Rövid távú eladósodottság	21,23%	15,01%	70,73%

A saját főke bemutatása

Tartalma:

- jegyzeti főke,
- tartozékok,
- tárgyév i eredmény.

Szerkezet	Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összet.
	E Ft	hatása		E Ft	%	%
Jegyzett tőke	308 160	0	542 160	144 000	130,17%	85,22%
Eredménytartalék és tárgyi értékű eredmény	-121 370	0	94 036	215 406	-77,48%	14,78%
Összesen:	276 790	0	636 196	359 406	229,85%	100,00%

A visszavásárolt részvények vagy bevonásra kerülnek vagy visszavásárolt részvényként a saját kinti eszközként.
A be nem vont részvények nem szavazhatnak, osztalékra nem jogosítják a vételüket, likvidációs hányadhoz nem juthatnak a vállalkozást.
A pótbefizetések a részvényeken felül rendelkezésre bocsátott vagyon felelben kerülnek elszámolásra.
Pótbefizetésre első sorban a diszontált kibocsátott részvények jegyzői kötelezhetők, majd a kötelezettség esetén minden tulajdonosra kiterjed.

Mutatók	Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
				%
	Tőke aránya:	70,61%	57,12%	80,88%
	Tőke részaránya:	240,22%	133,18%	55,44%
	Befizetett eszközök fedezettsége:	103,88%	619,55%	500,14%
	Saját tőke növekedési mutató:	0,19	0,71	380,93%
	Saját tőke fordulat száma:	1,74	3,21	184,80%
	Tőke hűlékossága:	-35,02%	27,08%	-71,22%

Az üzemi bevételek bemutatása

A bevételek elszámolására az IAS 18 standardot alkalmazzuk.
Bevételeként egy adott időszak alatt a gazdasági hasznoknak a szokásos levetésség során történő bruttó beáramlásait mutatjuk ki, amikor azok a bevételek a tulajdonosok hozzájárulásából eredő nevezkedésekként elérő módon emelik a saját tőkét.
Kizárólag a saját számlára kapott és járó hasznokat mutatjuk ki bevételeként, a harmadik fél javára beszedett összegeket, különféle adókat nem.
A bevételeket a kapott vagy járó ellenérték valószínű értékeként értékeljük.
Ezen től a hasznokat fizetési mód esetén a hasonló hitelminősítési adások körében alkalmazott kamattól diszkontált értéket halmozunk meg az ellenérték valószínű értékeként. Az ellenérték valószínű értéke és a nominális összege közötti különbséget kamatbevételeként számoljuk el.
Bevételek eredményező esete esetén (amennyiben az ügylet tárgya elterjed) a bevétel a kapott áru vagy szolgáltatás valószínű értékeként értékeljük. Amennyiben a kapott áru vagy szolgáltatás valószínű értéke nem mérhető megbízhatóan, a bevétel az értékesített áru vagy nyújtott szolgáltatás valószínű értékeként értékeljük.
Összetett értékesítési ügyletek esetében a bevételt az összetett ügylet azonosítható és elkülönítható komponenseire alkalmazzuk a megjelenítési és értékelési kritériumokat. Nem bérlet konstrukcióban történő licenccé értékesítés esetén az első értékesítés termékértékesítést és szolgáltatásnyújtást tartalmaz. Szolgáltatásnyújtásnak az értékesített termék support termékével megadható mértékű bevétel mutatunk ki, míg a számlán szereplő letét és a szolgáltatás komponens különbségét termékértékesítésként kezeljük.
Termékértékesítésből származó bevétel akkor számolunk el, amikor:
- átadtuk a vevőnek a termékük tulajdonlásával járó lényeges kockázatokat és hasznokat;
- nem tartunk meg az eladott termékkel kapcsolatban olyan szintű irányítási részvételt, amely szokásosan a tulajdonlással kapcsolódik, sem pedig lényeges ellenőrzést;
- a bevételek összege megbízhatóan mérhető;
- valószínű, hogy az ügylet kapcsolódó gazdasági hasznok be fognak folyni;
- az ügylettel kapcsolatban felmerült vagy még folmarló költségek megbízhatóan mérhetők.
Olyan esetben, amikor egy bevételként már elszámolt összeg behajtásával kapcsolatban merül fel bizonytalanság, azt ráfordításként számoljuk el.
Szolgáltatásnyújtásból származó bevétel akkor számolunk el, amikor az ügylet kimenetelre megbízhatóan megbecsülhető (bevétel elszámolása a forduló napi teljesítési fok szerint).
- a bevételek összege megbízhatóan mérhető;
- valószínű, hogy az ügylet kapcsolódó gazdasági hasznok be fognak folyni;
- az ügylet mérlegforduló-napi teljesítési fok megbízhatóan mérhető;
- az ügylettel kapcsolatban felmerült vagy az ügylet befejezéséhez szükséges ráfordítások megbízhatóan mérhetők.
Teljesítési fok meghatározásához az adott időpontig felmerült ráfordítások az ügylet összes becsült ráfordításához viszonyított arányát vesszük alapul.
Amennyiben a szolgáltatásnyújtást magába foglaló ügylet kimenetelre nem becsülhető megbízhatóan, a bevétel csak az elszámolt ráfordítások megtérülő mértékéig számoljuk el.
Kapott kamatot effektív kamat módszerrel számoljuk el.

Tartalma:
- beföldi,
- export,
- egyéb bevétel.

Szerkezet	Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összet.
	E Ft	hatása		E Ft	%	%
Beföldi árbevétel	577 204	0	907 556	330 352	157,23%	78,66%
- korsz -ba be nem vont korsz. váll., egyéb szerv	577 204	0	907 556	330 352	157,23%	78,66%
Export árbevétel	326 218	0	244 749	-81 469	75,03%	21,21%
- korsz -ba be nem vont korsz. váll., egyéb szerv	326 218	0	244 749	-81 469	75,03%	21,21%
Egyéb bevételek és nyereségek	66	0	1 421	1 355	2153,03%	0,12%
Egyéb bevétel	66		1 421	1 355	2153,03%	0,12%
Összesen:	903 488	0	1 153 726	250 238	127,70%	100,00%

Nettó árbevételek részletezése (IAS 18.35 b))

Megnevezés / E Ft	2016.12.31	2017.12.31
Termékértékesítésből származó bevétel	0	36 019
Licenccé értékesítésből származó bevétel / szolgáltatás	319 658	386 698
Közvetített szolgáltatás árbevétele	537 734	666 207
Saját előállított szolgáltatás árbevétele	45 886	61 321
Összesen	903 288	1 153 305

Az IAS 18.35 b) bekezdés szerinti kamatbevételek és osztalékbevételek összegének bemutatása a "Pénzügyi eredmények bemutatása" szekcióban [14-es számú kiegészítő táblázat] található.

Szerkezet	Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összet.
	E Ft	hatása		E Ft	%	%
Egyéb bevétel						
- egyéb ki nem emelt	66	0	1 421	1 355	2153,03%	100,00%
Összesen:	66	0	1 421	1 355	2153,03%	100,00%

IAS 19.120 (a) szerinti a Társaság az állami támogatásokat bevételeként számolja el, ha a ráfordítások kumulációjának ütemezése miatt szükséges, akkor elhárítja a bevételek történet elszámolását.

Az állami támogatások bemutatása (IAS 41.57)

A mezőgazdasági tevékenységgel kapcsolatos állami támogatások (IAS 41.57)

nem került fel

nem került fel

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Bevételek részaránya	-14,70%	-0,88%	5,99%
Bruttó termelési érték (E Ft)	356 426,00	903 288,00	253,43%
Export arány	0,00%	36,11%	0,00%
Árbevételek arányos eredmény	-14,70%	-1,12%	7,81%
Tőkearányos eredmény	-25,53%	-3,59%	14,07%
Eszközhelekenység	-18,03%	-2,05%	11,38%

Állami támogatások elszámolása

nem került fel

Az üzemi költségek és ráfordítások bemutatása

Tartalma:

- költségvetési költségek,
- egyéb ráfordítások

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Költségvetési költségek					
- anyag juttatás	791 072	0	960 299	169 227	121,39%
- személyi juttatás	25 024	0	34 661	9 637	138,56%
- értékpapírok	13 116	0	19 842	6 726	151,26%
Egyéb ráfordítások és veszteségek	17 879	0	21 614	3 735	120,89%
Egyéb ráfordítások	17 879	0	21 614	3 735	120,89%
Összesen:	847 091	0	1 036 436	189 345	122,35%

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Igenybe vett szolgáltatások					
- szállítási-akadály, rakítás, csomagolás	130	0	0	-130	0,00%
- kölcsönzési, bérleti díjak	11 270	0	26 641	15 371	236,39%
- karbantartási költségek	1 099	0	0	-1 099	0,00%
- posta-, távközlési szolgáltatások	5 229	0	268	-4 961	5,13%
- oktatás és továbbképzés	50	0	0	-50	0,00%
- hirdetés, reklám, propaganda szolgáltatás	0	0	1 001	1 001	0,00%
- utaztatás, kiküldetési költségek	2 318	0	1 970	-348	84,99%
- szakértői szolgáltatások	6 017	0	5 809	-2 208	72,46%
- önkormányzatok, társaságok szolgáltatása	3 461	0	0	-3 461	0,00%
- egyéb	3 030	0	42 914	39 884	1416,30%
Összesen:	34 604	0	78 603	43 999	227,15%

Szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Egyéb szolgáltatások					
- biztosítási díjak	56	0	71	15	126,79%
- bankköltségek	3 198	0	6 047	2 849	189,09%
- halozási díjak	406	0	521	115	127,70%
- egyéb	0	0	50	50	0,00%
Összesen:	3 662	0	6 689	3 027	182,93%

Egyéb ráfordítások - szerkezele

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás	T.évi összes.
E Ft		hatása		E Ft	%
Egyéb ráfordítások:					
- behajtatlan követelés, értékesítés	1 334	0	7 750	6 415	580,96%
- tervon felüli értékpapírok	11 643	0	0	-11 643	0,00%
- helyi iparüzési adó	3 020	0	5 548	2 528	183,64%
- egyéb	1 862	0	8 316	6 454	441,96%
Összesen:	17 879	0	21 614	3 735	120,89%

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Költségek aránya	114,70%	101,12%	88,16%
Üzemi eredményezint	87,16%	98,69%	113,43%
Termelési költségcsökkentés	114,70%	101,12%	88,16%
Anyaghányad	90,02%	87,75%	97,48%
Bérhányad	0,05%	2,77%	6133,05%
Értékpapírhányad	24,64%	10,50%	43,01%

Pénzügyi eredmények bemutatása

Tartalma:

- pénzügyi bevételek,
- pénzügyi ráfordítások

Szerkezet

Megnevezés	2016.12.31	Ellenőrzés	2017.12.31	Változás		T.évi összes.
E Ft		hatás		E Ft	%	%
Pénzügyi bevételek						
Egyéb kapott kamatok, kamat jellegű bev.	603	0	588	-15	97,51%	24,40%
- konsz.-ba be nem vont kapcs. váll., egyéb szerv.	603	0	588	-15	97,51%	24,40%
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	2 155	0	1 822	-333	84,55%	75,60%
- devizás eszköz, forrás árfolyamnyeresége	2 155	0	1 542	-613	71,55%	53,98%
- egyéb ki nem emelt tételek	0	0	280	280	0,00%	11,62%
Összesen:	2 758	0	2 410	-348	87,38%	100,00%
Pénzügyi ráfordítások						
Fizetett kamatok, kamatjellegű ráfordítások	2 293	0	236	-2 057	10,29%	15,28%
- konsz.-ba be nem vont kapcs. váll., egyéb szerv.	2 293	0	236	-2 057	10,29%	15,28%
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	2 900	0	1 308	-1 592	45,10%	84,72%
- egyéb ki nem emelt tételek	2 900	0	1 308	-1 592	45,10%	84,72%
Összesen:	5 193	0	1 544	-3 649	29,73%	100,00%
Egyenleg	-2 435	0	866	3 301	-35,56%	

Mutatók

Megnevezés	2016.12.31	2017.12.31	Változás
			%
Bevételek részaránya	0,02%	0,36%	1403,40%
Ráfordítások részaránya	2,50%	0,48%	19,32%
Pénzügyi eredménysszint	0,81%	79,93%	9838,31%

Hátszóftó adó

Hátszóftó Adó

Hátszóftó adó eszközök és kötelezettségek a társaság nem állapított meg, mert az eszközöknek és kötelezettségeknek adóértéke és számviteli értéke minden esetben megegyező volt

Pénzügyi instrumentumokkal kapcsolatos közzétételek

Pénzügyi instrumentumok könyvi szerinti értékeinek bemutatása

A pénzügyi instrumentumok a pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatás alábbi táblájába kerülnek besorolásra:

- Pénzeszközök csoport,
- Rövid lejáratú befektetések, értékpapírok csoport,
- Követelések csoport (kivéve: adókövetelések),
- Hosszú távú befektetések csoport,
- Rövid lejáratú kötelezettségek csoport,

Likviditási kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése

Likviditási kockázat azt jelenti, hogy a Társaság nem tud határidőben elegendő pénzt fizetni kötelezettségeinek.

Likviditási kockázatok szöveges bemutatása, kockázatkezelési politikák:

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

Pénzügyi kötelezettségek lejáratának elemzése

2017.12.31

Megnevezés / E Ft	Nem lejárt összesen	Nem lejárt, éven belüli esedékes	Nem lejárt, 1-5 éven belüli esedékes	Nem lejárt, 5 éven túl esedékes	Összesen
Rövid lejáratú kölesnök	16 939	16 939			16 939
Összesen	16 939	16 939	0	0	16 939

Piaci kockázat bemutatása, számszerűsítése, kezelése

Piaci kockázatok a piaci árak, árfolyamok (várható) mozgásai miatt a Társaság pénzügyi eszközeinek valós értékeiben vagy jövőbeni cash flow-ban bekövetkező (lehetséges) változásokkal jelenik.

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

- árfolyamkockázat,
- kamatláb kockázat.

Árfolyamkockázat

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

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

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

A Társaság sem tárgyévben, sem bármely évben nem rendelkezett releváns nagyságrendű, a funkcionális pénznemről eltérő pénznemben denominált pénzügyi instrumentumokkal, ezért az árfolyamkockázatokkal való kitétsége elhanyagolható.

Árfolyamkockázatokkal szembeni pénzügyi instrumentumok bemutatása:

Megnevezés	Devizanem	Deviza érték	Könyvi szerinti érték
E Ft		2017.12.31	2017.12.31
Vevők	EUR	845 092	263 880 e Ft
Bánkaszámú pénzeszközök	EUR	110 214	34 413 e Ft
Szállítók	EUR	38 665	38 665 e Ft

Az árfolyamkockázat érzékenységi elemzése

Árfolyam megnevezése	Vizsgált változás	Hatás pénzügyi eredményre
E Ft	egység	2017.12.31
PL: HUF / EUR	+/- 10 HUF / EUR	9166,41

Kamatláb kockázat

A Társaság jelenleg a kamatlábak változása miatt számított piaci kockázatoknak nincs kitéve. A meglévő követelés és kötelezettségek átlományban fix kamatozású tételek szerepelnek. Jövőben azonban várható piaci kamatozású beruházási hitelek felvétele, így várhatóan itt jeleníthet meg a kamatláb kockázat.

Kiegészítő adatok

Létszám adatok

16	2016.12.31	2017.12.31
nem fizikai létszám	8	13
Összes létszám	8	13

A részvény alapú kifizetések értékelésének bemutatása (IFRS 2 44, 45)

- minden részvény alapú kifizetési megállapodás leírása: *nem merült fel*
- minden részvény alapú kifizetés feltételeinek bemutatása: *nem merült fel*

Budapest,

2018. április 25



Májor Bálint

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

AZ 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 2017. évi konszolidált éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

Az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a cégcsoport IFRS szerint elkészített 2017. évi konszolidált éves beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

Az Audit Bizottság a Felügyelő Bizottság bevonásával megtárgyalta továbbá az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, IFRS szerint elkészített, 2017. évi egyedi éves beszámolót és az Igazgatóság annak elfogadására vonatkozó javaslatát.

Az Audit Bizottság az Igazgatóság javaslatának megfelelő mérlegfőösszeggel és adózott eredménnyel javasolja a Társaság IFRS szerint elkészített, 2017. évi éves 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 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 könyvvizsgáló felhívta a figyelmet a beszámolók kiegészítő melléklete „A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása” és a „Meggyszűnő tevékenység adózott eredménye” szakaszaira, ahol a Társaság 100 százalékos leányvállalata, a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. 2018. április 11-i értékesítésével kapcsolatos elemek kerültek bemutatásra.

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

Budapest, 2018. április 25.



dr. Nemeskéri Zsolt
az Audit Bizottság elnöke

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 a Közgyűlés elé terjesztendő, Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) szerinti 2017. évi konszolidált 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 cégcsoport IFRS szerint elkészített 2017. évi konszolidált éves beszámolóját a Közgyűlésnek jóváhagyásra.

A Felügyelő Bizottság az Audit Bizottság bevonásával megtárgyalta továbbá az Igazgatóság által a Közgyűlés elé terjesztendő, IFRS szerint elkészített, 2017. 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, 2017. évi éves 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 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 könyvvizsgáló felhívta a figyelmet a beszámolók kiegészítő melléklete „A Szervezet kiemelt adatainak bemutatása” és a „Meggyszűnő tevékenység adózott eredménye” szakaszaira, ahol a Társaság 100 százalékos leányvállalata, a Screenie Interaktív Reklámügynökség Kft. 2018. április 11-i értékesítésével kapcsolatos elemek kerültek bemutatásra.

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

Budapest, 2018. április 25.



dr. Nemeskéri Zsolt

a Felügyelő Bizottság elnöke