

TÁJÉKOZTATÁS

A Társaság 2022. április 12.-i rendkívüli közgyűlése előtt és a közgyűlésen az egyik 1%-ot meghaladó részvényes számos kérdést tett fel, amelyek megválaszolására, tekintettel azok számosságára az igazgatóság haladékokat kért, amit a közgyűlés egyhangúan elfogadott. A feltett kérdésekre az alábbiakban adunk választ:

Válaszok

1. Mi az oka és mivel magyarázzák a lényeges ellentmondásokat az Önök nyilatkozata és a könyvvizsgáló jelentés tartalma között?

A könyvvizsgálónk 2021-ben elsősorban az idő szűkössége, könyvvizsgáló váltás (februárban találtunk új könyvvizsgálót és áprilisra kész kellett lenni), Covid nehézségek stb. miatt nem tudott egyes esetekben minden részletre kiterjedően tájékozódni a vállalat működése során létrejött ügyletekről (különösen a nagyon régi ügyletek kapcsán) Mivel a könyvvizsgáló folyamatos az jelenleg is zajlik, a könyvvizsgáló által felvetett kérdések tisztázása is folyamatban van.. A Nordtelekom Nyrt. nyilatkozatának tartalmát és annak kiadását a könyvvizsgáló standard-ek írják elő.

2. Miért nem hozták nyilvánosságra a fennálló kapcsolt vállalkozási viszonyokat és ügyleteket?

Társaságunk konkrét szerződéseket (mindkét fél üzleti érdekei miatt) sosem hoz és hozott nyilvánosságra. A korábbi könyvvizsgálók során nem merült fel ezen tételek kapcsoltként való besorolásának és bemutatásának kérdése.

3. Melyek voltak ezen eltitkolt ügyletek? Hogyan szolgálták ezen eltitkolt ügyletek a Társaság érdekét?

Nincsenek eltitkolt ügyletek, rosszindulatú már kérdésfelvetés is. Tartalmát tekintve bérleti szerződés, könyvelési díj bevétel és kölcsön volt. Válaszként lásd előző kérdés.

4. Az eltitkolt ügyletek kapcsán is helytálló az korábbi kijelentés, amely szerint az Igazgatótanács többsége független?

Az igazgató tanács összetétele a hatályos rendelkezéseknek megfelel. A függetlenség megítélésének kérdésében az új könyvvizsgálónk véleménye eltért a korábbiaktól, ezen megfelelés érdekében került sor a 2021-es év során az IT összetételének módosítására is.

5. Milyen indokolással mondott le a könyvvizsgáló a Társaság korábbi könyvvizsgálója, a Cs.A.Cs. Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató Zrt.?

Nem kaptunk részletes indoklást.

6. Milyen körülmények vezettek a könyvvizsgáló lemondásához?

Erre a választ megadja a 7. pontban feltett kérdésében. A korábbi könyvvizsgáló tisztségének megszűnésével kapcsolatos általunk ismert összes információ közzétételre került, amint arról hivatalosan tájékoztatást kaptunk.

7. Volt összefüggés a könyvvizsgáló lemondása, a személyes eljárásra kötelezett könyvvizsgáló esetén a „kibocsátói”, illetve „IFRS” minősítésnek a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által történő visszavonása, illetve aközött, hogy a 2019. évre vonatkozó beszámolóban az új állandó könyvvizsgáló több hibát is feltárt, így a számadatokat módosítani kellett?

A Magyar Könyvvizsgálói Kamara és a Közfelügyelet könyvvizsgálóval szemben folytatott eljárásának részleteit nem ismerjük, erről nem kaptunk információt senkitől, csak azt az eredményét ismerjük, hogy a könyvvizsgáló IFRS minősítését visszavonták. A korábbi évekre vonatkozó beszámolóban az új, jelenlegi könyvvizsgáló által feltárt hiányosságokat a 2020-as évi beszámolóban közzé tettük.

8. Milyen konkrét lépéseket tettek annak érdekében, hogy a 2021. év során az állandó könyvvizsgáló által jelzett problémák elhárításra kerüljenek?

Az új könyvvizsgáló kérésének megfelelően az összes általa kifogásolt folyamatot javítottuk és javítjuk. Felülvizsgálatra kerültek az audit folyamatok, megkezdte működését az új audit bizottság. A belső kontrollokat és szabályzatokat még pontosabbá és részletesebbé tettük. Az IT tagok érdekeltségébe tartozó társaságokkal nem kötünk ügyletet, vagy ha igen (Beltáv kölcsön), azt megfelelően közzétesszük.

9. A 2021. évre vonatkozó könyvvizsgáló során átadásra kerül(t) az állandó könyvvizsgáló részére valamennyi olyan információ és dokumentum, amelyet a könyvvizsgáló bekért a Társaságtól?

A szükséges dokumentumok és információk legjobb tudásunk szerint átadásra kerültek, de az idő rövidege miatt minden kérdést nem tudtunk teljeskörűen megválaszolni, illetve a korábbi évben azonosított problémák részben kihatottak az idei évre is, ezt jelezte is a könyvvizsgáló a jelentésében.

10. Nem tartják megévesztőnek az éves beszámoló, illetve féléves jelentés azon ténymegállapítását, amely a Társaság az „internetszolgáltatás és a távközlési szolgáltatások teljes spektrumát nyújtja”, figyelemmel arra

is, hogy a 2020. év vonatkozásában az értékesítés nettó árbevétele konszolidált szinten is mindösszesen 20.367e Ft volt, 2021 első felében pedig arányosan még annál is kevesebb, mindösszesen 6.926e Ft?

Nem. Egy szolgáltató által elérhető szolgáltatások igénybevételének lehetősége, és az igénybevételből eredő árbevétel két különböző adat. Társaságunk az internet és távközlési szolgáltatások teljes spektrumát tudta nyújtani az ügyfeleknek, ha volt rá igény.

11. *Dr. Gács Mihály, aki az Igazgatótanács elnöke, a közzétett éves jelentés részét képező Kibocsátói nyilatkozatban úgy nyilatkozott, hogy a jelentés, a beszámoló valós képet ad a társaság pénzügyi, vagyoni helyzetéről. Ezen nyilatkozatot annak ellenére tette meg, hogy a könyvvizsgálói jelentés szerint kifejezetten feltárhatatlan volt a Társaság valós pénzügyi és vagyoni helyzete.*

A Kibocsátói Nyilatkozat a társaság nyilatkozata, nem a könyvvizsgálóé. A Kibocsátó Nyilatkozat szövege és közzététele jogszabály által kötött, és kötelező tartalmi eleme az éves jelentésnek.

12. *A 2020 áprilisában eldöntött tőkeemelés is, amit egyedül a BEL TÁV Kft. (cégjegyzékszám: 01-09-967432, székhely 1084 Budapest, Rákóczi tér 6. 5. em. 1.) jegyzett le. Sem az e mögött húzódó gazdasági megfontolás, sem a kibocsátási érték piaci ártól való eltéréseinek oka, sem az nem derül ki a társaság közzétételeiből, hogy azóta ténylegesen be lett-e fizetve a többségi tulajdonos által lejegyzett összeg.*

A 2020. évben történt tőkeemelés mögött húzódó gazdasági megfontolás közzé lett téve, a Társaság éves és féléves jelentései nyilvánosan hozzáférhetőek. A Beltáv Kft. a piaci ár felett emelt tőkét, ezzel biztosítva, hogy a további részvényesek ne szenvedjenek kárt. A lejegyzett összeg természetesen befizetésre került, ennek igazolása hiányában a Cégbíróság be sem jegyezte volna a tőkeemelést.

13. *Milyen okok miatt került sor Dr. Nagy Péter és Tarány Gábor visszahívására az igazgatótanács és audit bizottsági tisztségekből?*

Mindketten rendkívül elfoglaltak a visszahívásra más irányú elfoglaltságaik miatt került sor, mely összeesengett a könyvvizsgálónk azon javaslatával, miszerint az Audit Bizottsági tagok esetében a tulajdonosi körtől független tagok választása a transzparenciát növelné, amire kiemelt fókusz igyekszünk fordítani.

14. *Pfeifer Vivien és Veronika Tóthova milyen képzettséggel rendelkezik?*

Pfeifer Vivien közgazdasági egyetemi, Veronika Tóthova kereskedelmi végzettséggel rendelkezik.

15. *Pfeifer Vivien és Veronika Tóthova szakmai tapasztalatai hogyan teszik alkalmassá őket a Társaság ügyvezetésére, továbbá az audit bizottsági tisztség betöltésére?*

Hatályos jogszabályok által előírt tapasztalattal és végzettséggel bírnak.

16. *Miért nem került jegyzőkönyvbe foglalva, hogy a Pfeifer Vivien és Veronika Tóthova a Ptk. szerint az Igazgatótanács független tagjának minősülnek és erre tekintettel van lehetőség az Audit bizottsági tagságukra?*

A hatályos jogszabályoknak megfelelően jártunk el. A tisztség elfogadása során tett nyilatkozataik tartalmazzák a jogszabály szerinti szükséges nyilatkozatokat, a függetlenségükkel kapcsolatos információt az FT jelentés tartalmazza.

17. *Az Igazgatótanács, illetve az Audit Bizottság tagjai, a tagságukért milyen juttatásban részesülnek?*

Nem részesülnek juttatásban.

18. *Mivel magyarázza, hogy az Alapszabály szerint az éves rendes közgyűlés kötelező tartalmi eleme -egyebek mellett -az Igazgatótanács tagjainak díjazására vonatkozó napirend, de ilyen pont a legutóbbi rendes közgyűlés napirendjén nem szerepel?*

Erről az éves rendes közgyűlésen lehetne dönteni, de nem kívántunk erről dönteni, mert nem részesülnek juttatásban.

19. *Miként áll összhangban az Javadalmazási politika azon rendelkezése, amely szerint az éves jövedelem munkaszerződésben kerül rögzítésre, a Ptk. azon rendelkezésével miszerint nem minősül független igazgatótanács tagnak az a személy, aki a részvénytársasággal munkaviszonyban áll?*

Jogszabály nem zárja ki, hogy az Igazgatótanácsnak olyan tagja is legyen, aki nem független. Egyebekben pedig nem részesülnek juttatásban az igazgatósági tagok.

20. *A Társaság javadalmazási politikája alapján közzéteendő javadalmazási jelentést mikor kívánja közzétenni a Társaság?*

A 2022. évi rendes közgyűlést megelőzően, és ez meg is történt.

21. *Az Audit Bizottságon belül mely tag rendelkezik számviteli vagy könyvvizsgálói szakképesítéssel?*

Pfeifer Vivien közgazdasági egyetemi végzettségű.

22. *Küldjék meg a Társaság hatályban lévő belső szabályzatait és a bennfentes kereskedelem és a piaci manipuláció befolyásolás elkerülését célzó intézkedési terveit, vagy azokba engedjenek betekintést.*

Minden olyan belső szabályzatot, amelyet nyilvánosságra kell hozni, azt a jogszabályoknak megfelelően nyilvánosságra hozunk és hoztunk. Az olyan belső szabályzatot, amit nem kell nyilvánosságra hozni nem hozunk nyilvánosságra, mivel „belső” szabályzat.

További kérdések a következő ügyletekről:

23. A Pine Telecommunications Ltd. működtetése és értékesítése

A Pine Telecommunications Ltd.-nek (a hard Brexit és az azt követő Covid hatására visszatelepülő magyarok és lengyelek miatt), növekedésre már nem volt esélye, az adminisztratív költségek évente jelentős összegeket emésztettek fel. A további veszteségek csökkentése miatt a könyvvizsgálóval történt egyeztetés szerint eladásra került. A folyamatos veszteségek miatt az üzletrészek már a korábbi években nullára leírásra kerültek, emiatt az eladás további veszteséggel nem járt az Nyrt számára, sőt a jövőbeni veszteségek elkerülését célozta.

24. Gácsi Mihály IT elnöknek nyújtott kölcsön.

A kölcsön (6 172 000 Ft) visszafizetésre került 2021 során.

26. Mindazon további ügyletek, amelyek vonatkozásában az állandó könyvvizsgáló nem kapta meg az általa kért adatokat, illetve dokumentumokat.

A régről jövő követelések kapcsán nem tudtunk minden dokumentációt fellelni a 2020-as audit során, emiatt ezek azóta kivezetésre is kerültek. A 2021-es év során minimális olyan tétel maradt, melyhez nem teljes, vagy pontatlan alátámasztást adtunk volna a könyvvizsgáló számára (ezek a jelentésben szerepelnek). A 2021-es év kapcsán a könyvvizsgáló megállapításai részben még az előző évi problémák tárgyevi hatásainak eredménye (szintén bemutatva a jelentésben), részben a vállalkozás folytatásához kapcsolódó azon bizonytalanságé, mely a társaság nyilvánosan ismert, sajátos helyzetéből adódik (szűk piac és magas tőzsdei költségek, emiatt veszteségek, jelenleg konkrét jövőbeni terveket nem tudunk bemutatni), és melyek miatt a könyvvizsgáló nem tudott elegendő bizonyítékot szerezni ahhoz, hogy ezzel kapcsolatban következtetést vonjon le.

Dolgozunk azon, hogy a könyvvizsgáló felvetéseire megfelelő választ tudjunk adni annak érdekében, hogy a 2022. évi beszámolóban ezen kérdéseket megnyugtatóan rendezzük.

NORDTELEKOM Nyrt.