

AZ OTT-ONE NYILVÁNOSAN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG TÁJÉKOZTATÓJA A KÖNYVVIZSGÁLÓJÁNAK A KÖNYVVIZSGÁLÓI MEGBÍZÁSTÓL VALÓ VISSZALÉPÉSE VONATKOZÁSÁBAN

Az **OTT-ONE Nyilvánosan Működő Részvénytársaság** (1024 Budapest, Lövház utca 2-6. IV. em., Cg. 01-10-046724, a továbbiakban a **Társaság**) ezúton tájékoztatja a t. Befektetőit a Társaság könyvvizsgálójának könyvvizsgálói jogviszonytól való visszalépése és a könyvvizsgálatra vonatkozó szerződés rendkívüli felmondása vonatkozásában.

AZ MNB HATÁROZATA

Tájékoztatjuk a t. Befektetőket, miszerint a Magyar Nemzeti Bank a 2021. április 16. napján meghozott, H-JÉ-III-19/2021. számú határozatában kötelezte a Kibocsátót, miszerint haladéktalanul – de legkésőbb a határozat kézhezvételét követő egy munkanapon belül – intézkedjen a könyvvizsgáló személyében bekövetkezett változás tényleges indokolásának rendkívüli tájékoztatás keretében történő közzétételéről.

A Magyar Nemzeti Bank H-JÉ-III-19/2021. számú határozatának rendelkező részében (melynek tartalma a mai napon ugyancsak közzétételre került a Társaság által) foglalt felszólításnak történő megfelelés céljából a Társaság ezúton tájékoztatja a t. Befektetőit, miszerint a könyvvizsgáló a könyvvizsgálói megbízástól való visszalépését a következő okokkal indokolta.

A KÖNYVVIZSGÁLÓ INDOKOLÁSA

A könyvvizsgáló megítélése szerint a könyvvizsgálati munkaprogramja végrehajtása során több olyan, a vizsgált időszakban előforduló jelentős értékű ügyletet azonosított, melyekkel kapcsolatban a részére átadott dokumentumok bizonylatok, önmagukban nem voltak elegendőek arra, hogy az azokon szereplő gazdasági eseményekről és a hozzájuk tartozó, részére átadott könyvviteli, és analitikus nyilvántartásokból kellő bizonyosságot szerezzen arról, hogy azok, és a majd az azokból készült pénzügyi kimutatások egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.

A könyvvizsgáló indokolása továbbá a következőket tartalmazta: *„mivel a bizonylatok ellentmondóak és a vezetés, illetve partner ellenjegyzése mindkét típusú bizonylatokon szerepel, valamint a nem a beszámoló alátámasztására szánt bizonylat tartalmi közlése már befektetők részére és a hatóság részére is megtörtént, ezért könyvvizsgálóként úgy ítéljük meg, hogy a gyanított csalás fennállhat, illetve az adott partnerrel egyéb gazdasági ügyletek is előfordultak és folyamatban van, így valószínűsíthető, hogy a csalás esete nem elszigetelt jelenség lehet. Ebben az esetben Csaláson a következőt értjük: a vezetésen, az irányítással megbízott személyeken, a munkavállalókon vagy harmadik feleken belüli egy vagy több személy által szándékosan elkövetett cselekedet, amely együtt jár a méltánytalan vagy illegális előny szerzése céljából alkalmazott megtévesztéssel.*

A gyanított csalásból eredő hibás állítás miatt könyvvizsgálóként olyan különleges körülményeket észlelünk, amelyek kérdésessé teszik, hogy a könyvvizsgálat végrehajtását folytatni tudnánk. Arra a következtetésre jutottunk, hogy a gyanított csalásból eredően, amely tételeket érinthet a beszámolóban annak a fel nem tárt esetleges hibás állítások pénzügyi kimutatásokra gyakorolt lehetséges hatásai

lényegesek és egyben átfogóak lehetnek, és így a vélemény minősítése nem lenne elegendő a helyzet súlyosságának kommunikálásához.”

A könyvvizsgáló továbbá felmondását gyanított csalás események létezésének feltárásával is indokolta, mely eseményeket a könyvvizsgáló álláspontja szerint a Társaságnak a nyilvántartásainak pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért (beleértve azok valós bemutatását) fennálló kötelezettségének megfelelő be nem tartása, illetve annak a felróható megszegése eredményezte.

A TÁRSASÁG ÁLLÁSPONTJA

A Társaság a könyvvizsgáló fenti kijelentéseit határozottan visszautasítja. A Társaság és a könyvvizsgáló között a 2020. évi beszámoló vonatkozásában folyamatos egyeztetés zajlott. Ennek során a könyvvizsgáló által jelzett felvetésekre és bizonytalanságokra a Társaság rövid időn belül, mindenre kiterjedő magyarázatot nyújtott, illetve az esetlegesen igényelt dokumentumokat maradéktalanul a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátotta. A Társaság álláspontja szerint a könyvvizsgálói felmondás indokolása körében hivatkozott körülmények nem voltak tényszerűek, ezért a könyvvizsgáló könyvvizsgálói megbízástól való visszalépése és a könyvvizsgálói megbízási szerződés felmondása valótlán indokokon alapult.

A fentiek értelmében a Társaság határozott álláspontja az, hogy a könyvvizsgáló 2021. április 15. napján tett jognyilatkozata, amellyel a megbízásától visszalépett, szerződés- és jogellenes volt. Ebből következően a Társaság álláspontja szerint a könyvvizsgáló nyilatkozata hatálytalan volt, és a könyvvizsgáló továbbra is szerződéses kötelemben állt a könyvvizsgálat elvégzésére.

Emiatt a Társaság a könyvvizsgálót a részére még aznap megküldött levelével felszólította a szerződéses kötelezettségeinek teljesítésére, azaz a 2020. évi beszámoló könyvvizsgálatának elvégzésére. A könyvvizsgáló 2021. április 17. napján kelt levelében a könyvvizsgálói jogviszonytól való visszalépésére tett nyilatkozatát fenntartotta, és elzárkózott a Társaság 2020. évi beszámolójának könyvvizsgálatától, ezért a Társaság a mai napon rendkívüli felmondással megszüntette a könyvvizsgálóval fennálló jogviszonyát. Erre tekintettel a Társaság álláspontja az, hogy a könyvvizsgáló személyében történt változás időpontja 2021. április 19., a változás oka pedig a Társaság rendkívüli felmondása a könyvvizsgáló súlyos szerződésszegése miatt.

A TÁRSASÁG TOVÁBBI LÉPÉSEI

Mivel a Társaság álláspontja szerint a könyvvizsgáló a feladatának elvégzését a Társaság törvényes működésének biztosítása szempontjából nézve rendkívül hátrányos módon, alkalmatlan időpontban és jogellenesen tagadta meg, a könyvvizsgáló a könyvvizsgálói tevékenységgel szemben támasztott etikai követelményeket is sértett, ezért a Társaság a könyvvizsgálóval szemben a mai napon bejelentést tett a Pénzügyminisztérium Számviteli és Közfelügyeleti Főosztályának Felügyeleti Osztályánál. A Társaság ezen túlmenően minden szükséges jogi lépést meg fog tenni a könyvvizsgálóval szemben a könyvvizsgálói megbízástól való visszalépésével összefüggésben felmerülő esetleges károk megtérítése végett.

Tájékoztatjuk továbbá a t. Befektetőket, hogy a Társaság megteszi a szükséges lépéseket a helyzet mielőbbi rendezése, valamint avégett, hogy a Társaság 2020. évi beszámolójának auditálására a jogszabályok által biztosított lehető legrövidebb időn belül sor kerüljön.

Figyelemmel arra, hogy a könyvvizsgáló választása a 2021. április 30-ra összehívott éves rendes közgyűlés napirendjén szerepel, a Társaság törekedni fog arra, hogy az új könyvvizsgáló megválasztása a közgyűlésen megtörténhessen.

Az éves rendes közgyűlést a Társaság a beszámoló elfogadásával kapcsolatos napirendi pontok tekintetében fel kívánja függeszteni a könyvvizsgálat elvégzésének időtartamára. A könyvvizsgálat új könyvvizsgáló általi elvégzését és a könyvvizsgálói jelentés rendelkezésre állását követően a folytatólagos közgyűlés tud majd várakozásaink szerint határozni a 2020. évi beszámoló jóváhagyása tárgyában.

Budapest, 2021. április 19.

OTT-ONE Nyrt.