



Független könyvvizsgálói jelentés

A NORDTELEKOM Nyrt. részvényeseinek

A konszolidált pénzügyi kimutatásról készült jelentés

Elvégeztük a NORDTELEKOM Nyrt. és leányvállalata mellékelt 2015. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatás a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített konszolidált mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 569.016 E Ft -, és az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó konszolidált eredménykimutatásból – melyben az adózott eredmény -131.639 E Ft (veszteség) -, valamint a konszolidált saját tőke változás kimutatásából, konszolidált cash-flow kimutatásból, konszolidációs számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó konszolidált egyéb magyarázó információkból (notes) áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatásnak az Európai Unió által elfogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól konszolidált pénzügyi kimutatás elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelőségünk a konszolidált pénzügyi kimutatás véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatás mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékokat szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatás akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérések a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatás anyavállalat általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy az anyavállalat és a vállalatcsoport belső kontrolljainak hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálói eljárásokat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a konszolidált pénzügyi kimutatás átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt a könyvvizsgálói véleményünk megadásához.





Korlátozott vélemény alapja

A NORDTELEKOM Nyrt. 2015. évi egyedi beszámolójának könyvvizsgálója korlátozta véleményét a következő okból: „A vevői követelések alacsony visszaigazolása következtében nem áll módunkban meggyőződni a követelés összegének alátámasztásáról. A társaság ügyfeleinek megközelítőleg 90%-a magánszemély, így a követelés külső visszaigazolása az esetükben nem várható el. A társaság céges ügyfelei körében a visszaigazolási arány nem volt elegendes. Így a belföldi vevői követelések partnerek által történő visszaigazolása kellő bizonyossággal nem támasztotta alá a beszámolóban szereplő követelés értékét”.

Korlátozott vélemény

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatás a NORDTELEKOM Nyrt. és a konszolidálásba bevont leányvállalata 2015. december 31-én fennálló együttes vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó együttes jövedelmi helyzetéről a korlátozott vélemény alapját rögzítő szakaszban ismertetett tények a konszolidált pénzügyi kimutatásra gyakorolt lehetséges hatása kivételével megbízható és valós képet ad az Európai Unió által elfogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A konszolidált üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a NORDTELEKOM Nyrt. mellékelt 2015. évi konszolidált pénzügyi beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó konszolidált üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős a konszolidált üzleti jelentésnek az Európai Unió által elfogadott nemzetközi pénzügyi beszámolási standardokban (IFRS) foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért. A mi felelősségünk a konszolidált üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó konszolidált pénzügyi beszámoló összhangjának megítélése. A konszolidált üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk a konszolidált üzleti jelentés és a konszolidált pénzügyi kimutatás összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a vállalatcsoport nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a NORDTELEKOM Nyrt. 2015. évi konszolidált üzleti jelentése a NORDTELEKOM Nyrt. 2015. évi konszolidált pénzügyi kimutatásának adataival összhangban van.

Budapest, 2016. október 21.

Pauló-Gábor Szilvia
igazgató
Cs. A. Cs zrt.

5600 Békéscsaba, Mogyoró u. 22.
Nyilvántartási szám: 002653



Kendra Ágnes
bejegyzett könyvvizsgáló
MKVK 007024