

A HUN MINING Nyrt. Auditbizottságának jelentése a társaság 2012- üzleti évben folytatott tevékenységéről

A HUN MINING Nyrt. Auditbizottsága a társaság nehéz helyzetének figyelembevételével és eltekintve az ebből adódó hiányosságokat a társaság működését legitim keretek között tartottnak tartja. A tőkebefektetések valamint a társaság vagyonelemeinek elidegenítése elmaradásával a társaságnak bevétele nem volt, a működéséhez szükséges költségeket a szolgáltatók és a munkavállalók hitelezték. A fennálló likviditáshiányból adódóan a működés során apróbb fennakadások voltak tapasztalhatók, amelyek szintje a szabályszegés, illetve a késelelembe esés kategóriáját nem haladta meg. A társaság a rendelkezésére álló lehetőségek mellett törekedett a jogszabályi minimumkövetelmények betartására, a felelős operatív munkatársak minden tőlük telhetőt megtettek a fenntartható jogszerű működés biztosítása érdekében.

Az Audit Bizottság a társaság működése során jelentős jogsértést, jogszabálysértést nem tárt fel eltekintve a likviditási helyzet okozta kisebb-nagyobb szabálytalanságoktól és késelelmektől.

Az Audit Bizottság megállapítja, hogy a társaság alapszabálya a 2012. üzleti év során nem változott. A társaságot igazgatótanács vezeti, amely operatív vezetést bízott meg a társaság napi életének irányításával. A társaság 2012. januári közgyűlése új igazgatótanácsot (a továbbiakban IT) választott. Az új IT 2012 februárjában megalakult, amely az operatív feladatok ellátására Ifj. Varga Imrét és Viktor Fedynyisinyec vezérigazgató-helyetteseket valamint az új IT két tagját, Varga Istvánt (általános operatív igazgatóként) és Dr. Rasztovits Zsolt Edgárt (egyes operatív feladatokra delegált operatív igazgatót) kérte fel. Ifj. Varga Imre volt felelős a napi operatív munka megszervezéséért, Varga István vezette a befektetői tárgyalásokat, amelyek előkészítésben Dr. Rasztovits Zsolt Edgár segítette. 2012 decemberében Varga Istvánt a társaság IT-je vezérigazgatóvá nevezte ki. Az operatív munkában jelentős szerepet vállalt Tóth László IT tag is. Varga István kiemelését az tette szükségessé, hogy a befektetői tárgyalásokon szerzett tapasztalatok szerint a társaság múltjának feltárása és elkülönítése alapvetően szükséges a társaság valós gazdasági tevékenységének elindításához. Varga István kezdeményezésére a HUN MINING Nyrt. korábbi tevékenységének feltárása érdekében 2012 márciusában átfogó vizsgálatsorozat indult, amelyek decemberre olyan mértéket öltöttek, hogy az szükségessé tette Varga István vezérigazgatói kinevezését. A kinevezést a befektetői tárgyalásokon elért pozíciók is elengedhetetlenné tették, amely így alátámasztotta a potenciális befektetők körében elért bizalmi légkört, amely a befektetők részéről elvárt. A bizalmi légkörön felül a befektetők számára szükséges egy olyan döntési jogkörrel felruházott egyszemélyű üzleti partner, akivel érdemben tárgyalni lehet a társaság ügyeit illetően. Varga István a tárgyalások menetéről és a fejleményekről a társaságot érintő kérésekben naprakészen tájékoztatta az IT-t és az operatív vezetés tagjait. Varga István döntéseit a kiemelt pozíciójával járó önálló cselekvési felhatalmazással élve egyedül hozta meg, ehhez azonban kikérte az IT összes vagy az adott kérdésben kompetens tagjainak véleményét.

Az Audit Bizottság megjegyzi, hogy a társaság likviditási helyzete a továbbiakban tarthatatlan. Kifejezetten szükséges újabb tőkeinjekcióra a projektek és a valós gazdasági tevékenység elindításához. Az operatív vezetés tőkebefektetésekkel foglalkozó munkatársai a 2012. üzleti év során több befektetői csoporttal folytatott – sajnos eleddig sikertelen - tárgyalásokat. Az operatív vezetés a sikertelenség okát elsősorban a társaság múltjában bekövetkezett események és azok hatásaiban látja; főként abban, hogy ezen eseményektől a társaság jelenlegi vezetése (a korábbiak sem) és tulajdonosai sem határolódtak el a nagy nyilvánosság előtt. Az Auditbizottság vizsgálódásai során arra a következtetésre jutott, hogy a társaság bányászathoz köthető tulajdonosai és az általuk delegált vezetés sem volt tisztában a társaság korábbi életében bekövetkezett eseményekkel, azok jelentőségével és hatásaival, a társaság átvételkori helyzetével és jogi környezetével sem. Figyelmük jelentősen irányított volt és szakértők ezen a területen nem lévén, valamint a már akkor fellépő likviditás hiányában külső szakértők véleményét kérni nem tudván kénytelenek voltak a korábbi vezetőséghez köthető tisztségviselők útmutatásait követni. Ez a gyakorlat jelentős torzulásokhoz és a társaság gazdasági helyzetének további romlásához, eszkalálódásához vezetett. Tovább rontotta a helyzetet a társaság szolgáltatói környezete. Mivel erre vonatkozóan külön belső vizsgálat indult a jelen jelentés nem tér ki ennek a részleteire. Mindössze annyi megállapítást tesz, hogy a szerződéses rendszer tovább mélyítette a társaság gazdasági depresszióját, kétségbeejtő szintre hágó eladósodottságát.

Az eladósodottság további növekedésének megakadályozására tett korábbi többszöri kísérletet követően a jelen IT operatív vezetése felszámolta az indokoltan költségelemeket. Ezen intézkedések hatását a társaság aktuális mérlege kétséget kizáróan bizonyítja. Az Auditbizottság szorgalmazza az elkezdett célvizsgálatok végig vitelét, amelyek célja, hogy megállapítást nyerjen, hogy a korábbi működés kapcsán a szolgáltatási szerződések, az elvégzett munka mennyire szolgálta a társaság érdekeit, mennyire voltak ezek indokoltak. A vizsgálatot annak ellenére javasolja az Auditbizottság elvégezni, hogy a korábbi vezetőség ezeket a teljesítményeket kikényszerítetten elismerte és ezekre biztosítékot is adott. A feltárás eredményei alapján meg kell vizsgálni ezen követelések vitathatóságát.

A HUN MINING Nyrt. Auditbizottsága a 2012. üzleti év során megállapította, hogy a társaság könyvvizsgálata nem volt biztosított folyamatosan. A HUN MINING Nyrt. a likviditási helyzete ellenére mindent megtett annak érdekében, hogy a jogszabályi előírásoknak mielőbb megfeleljen. Mivel a 2012. üzleti évben a társaságban nem volt fellelhető gazdasági tevékenység, a könyvvizsgálat elvégzése alapinformációkból felelősséggel levezethető, a költség számlák áttekintésével.

Az Auditbizottság megállapította, hogy a társaság vagyonelemeinek túlnyomó része a társaság 100%-ban tulajdonolt leányvállalataiban van. A társaság adósságállományának és vagyonának felméréséről

konzern szinten készített, konszolidált mérleg ad átfogó képet. Az operatív vezetés indítványozására a társaság vezetése úgy határozott, hogy az egyes adósságok vonatkozásában azokra ott képez fedezetet a rendelkezésre álló, mozgatható vagyonelemek felhasználásával, ahol azok fennállnak. Ez az eljárás a konszolidált mérleget nem befolyásolja, viszont hozzájárul a leányvállalatok megmentésével a társaság vagyonának megőrzéséhez. Az Auditbizottság a tőkeátcsoportosítást legitimnek fogadja el.

A HUN MINING Nyrt. Auditbizottsága a társaság életében a 2012. üzleti év során három jelentős ügylet hatását vizsgálta.

Az LSI Alapítvány alapítóinak egy csoportja megkereste társaságunk tisztviselőit és az alapítványban történekről beszámoltak az ügylettel kapcsolatban. A tényállás feltárásáról társaságunk közleményt jelentetett meg, amelyben a társaság felfüggesztette az addig a társaság, mint alapító képviselével megbízott személyt. Nevezett személy levelezések tanúsága szerint maga kérte kinevezését, amelyet tovább igazgatósági tagságáról való lemondásának egyik feltételeként is megjelölt. A megbízatásról a felek a megbízott tollából származó a szóbeli megállapodásnál jóval nagyobb (aránytalanul nagy) önállóságot tartalmazott. A megbízás körülményeit és annak tartalmát az auditbizottság szakértők bevonásával tovább vizsgálja. A megbízás keretein belül és még ezt meghaladóan is a megbízott szabadon intézkedett, amelyről beszámolási kötelezettsége lett volna a társaság igazgatótanácsa felé. A beszámolási kötelezettségnek a megbízott épp úgy nem tett eleget- írásbeli felszólításra sem – mint megbízatása előtt, igazgatótanácsi tagsága idején. A megbízott korábbi igazgatótanácsai tagsága idején az alapítványok működéséről egyszer sem tájékoztatta az Igazgatótanácsot. Az alapítványról a korábbi vezérigazgató is csak annyi információt kapott, hogy az egy „régí ügy”, „nem kell vele foglalkozni”, annak intézésével, lezárásával a későbbi megbízott foglalkozik és az nem az akkori igazgatótanács hatáskörébe tartozó ügylet. A jelenlegi igazgatótanács az alapítványban történekről 2012 végén szerzett tudomást. A folyamatban lévő ügyészségi vizsgálatok lezárásáig az Igazgatótanács azt a döntést hozta, hogy a megbízatást felfüggeszti, az alapítványban az alapítói jogok képviselével az Auditbizottság elnökét bízza meg. A társaság erről nevesített közleményt jelentetett meg, amelyet nem áll módjában sem visszavonni, sem módosítani.

Társaságunk az Egészségforrás Alapítvány (a továbbiakban EFA) létéről, működéséről és társaságunknak az alapítvány életében játszott szerepéről sem volt átfogó, teljeskörű információja addig a pillanatig, amíg a társaság korábbi életében jelentős szerepet játszó, a tájékoztatás idején már hivatalban nem lévő korábbi tisztviselőjének ez fontossá nem vált. Tájékoztatásában a korábbi tisztviselő által megbízott jogi képviselő arról informálta a társaságot, hogy az alapítói státuszról az alapítványi törvény módosulása következtében nyilatkoznia kell. A HUN MINING Igazgatótanácsa az alapítói jogállásáról készen állt nyilatkozni, amelyben az alapítói jogok képviselőjeként Tóth Lászlót, a társaság auditbizottságának elnökét jelölte. Az alapítói nyilatkozat aláírására az Igazgatótanács Dr. Fodor Béla és Dr. Rasztoivits Zsolt Edgár igazgatótanácsi tagokat bírta meg. Az aláírásra nem az

alapítvány székhelyén került volna sor, hanem a megbízott jogi képviselő a Budapest, XIII. ker. Szent István Krt. 18. sz. alatt található irodát jelölte meg. Az aláírás napját megelőző este az aláírandó megállapodást szövegét az ügyben eljáró jogi képviselő a két aláíró részére eljuttatta. Abban azonban nem a társaság által nevezett auditbizottsági elnök szerepelt teljhatalmú megbízottként, hanem a társaság korábbi igazgatótanácsi tagja. Mivel az aláírók meghatalmazása nem ilyen tartalmú megállapodás aláírásáról szólt, annak aláírását megtagadták. A korábbi igazgatótanács tagja, aki a társaság életében már mint csak részvényes szerepelt, még egy kísérletet tett az alapítvány alapítói jogai teljhatalmú képviselőnek átvételére: A társaság könyvelési anyagainak kiadását a vezérigazgató-helyettes és a társaság könyvelését végző társaság képviselője részére az őt teljhatalmú képviselői jogokkal felruházó megállapodás aláírásához kötötte. Társaságunk az alapítói jogok képviselőt továbbra is az auditbizottság elnökének személyével tudja elképzelni. Amennyiben ez az alapítványnak nem felel meg és az alapítvány a tevékenységéről számla szintű beszámolót nem ad az elmúlt öt évre visszamenőleg, amelyet az alapítvány költségén egy általunk választott független könyvvizsgáló is ellenjegyez, és amely bizonyítja az alapítvány működésének teljes makulátlan jogszerűségét, társaságunk nem kíván az EFA alapítója maradni.

A HUN MINING auditbizottsága további ügyeket is vizsgált, amelyek kihatással vannak a társaság mai életére. Ezek közül az egyik legjelentősebb a Magyar Posta követelése a HUN MINING-gal szemben, amely összecszerűségében igen jelentős, mintegy másfélmilliárd forintos nagyságrendű értéket képvisel. A társaság könyvelésében ez a követelés nem lelhető fel. Az auditbizottság számára ez jelentős aggályokat vet fel a korábbi számviteli, könyvelési és revíziós (könyvvizsgálati) munka irányában is. Szóbeli elbeszélések alapján tudomásunk van arról, hogy a társaságunk Novotrade néven a Magyar Postával és még további partnerekkel karöltve számunkra ismeretlen megállapodási feltételekkel könyvküldő szolgáltatást üzemeltetett. A vállalkozás háttéréről semmi információnk nincs. A szóbeli információk arra terjedtek ki, hogy a szolgáltatás csomagküldő részének üzemeltetése során a Magyar Posta a Novotrade-nek kárt okozott. Ezen károkozás kapcsán keletkezett követelés és annak érvényesítési joga a Novotrade név és profilváltása során aláírt szerződés kapcsán kikerült a társaság hatásköréből. A követelés kedvezményezettje a Novotrade akkori elnök-vezérigazgatójának a mai napig tulajdonában lévő, a Man Szigeteken bejegyzett, Aquisition Pro nevű off-shore társaság. Felvetődik a kérdés az auditbizottság tagjaiban, hogy ha a követelés az Aquisitio Pro-é a kötelezettség miért nem, ha a kötelezettség is az övé, arról miért nem tud a Magyar Posta. Az ügyet mindenképpen ki kell vizsgálni és tisztázni kell és meg kell állapítani a személyi felelőségek kérdését is még abban az esetben is, ha büntetőjogi relevanciája az ügyletnek az elévülési idők miatt esetleg már nem lehetnek. Az esetlegesség azért vetődik fel, mert az ügylet más folytatólagosan elkövetett ügyekkel lehet összefüggésben, valamint a gazdasági szereplők tisztviselői és tulajdonosi viszonyaiban átfedések lehetnek, amely így felülírja az egyes cselekmények elévülését is.

Társaságunk tudomására jutott, hogy a társaságunk által elsőrendű felperesként (még Novotrade) néven a SUN Books Kft. ellen indított és a vezetőik, valamint tulajdonosaik mögöttes felelősségét megállapító peres eljárás (rendszer) az elsőfokú ítélet meghozatalához közeli stádiumba jutott. Az eljárás eddigi menete társaságunk számára ismeretlen volt. Az is kiderült, hogy az eljárásban társaságunk jogi képviselőjét olyan ügyvéd látta el, akinek a jogi képviselői megbízatása társaságunk vonatkozásában 2011. szeptember 22-én megszűnt. A joganyagok átadásakor nem értesítettük arról, hogy ilyen természetű peres eljárás, amely társaságunkat érinti, folyamatban lenne. Nem tudtunk a tárgyalások menetéről és arról kiváltképp nem, hogy társaságunkat ebben az ügyben bárki képviselné. Nem értjük, hogy a képviselői munkát milyen megfontolásból, milyen érdekek mentén végezte a jogi képviselő, aki nem mellesleg ezzel egy időben társaságunk felszámolására törekszik. A peres eljárásban az információk szerint a HUN MINING számára behajthatóságában megkérdőjelezhető követelése keletkezik. Természetesen a követelés a társaság számára - a legkisebb összegekre vonatkozólag is - nagy jelentőséggel bír. A behajtás költsége viszont jelentősen meghaladja a behajtható összeget (mindent összevetve, mintegy kétszerese), mint érvényesíthető követelést. Mindezek alapján a HUN MINING fontolgatja a pertől való elállás lehetőségét, amely az auditbizottság állásfoglalása szerint racionális döntés lenne.

A HUN MINING auditbizottsága vizsgálta a pótmagánvádas eljárásban a TEBÉSZ 2010. szeptemberi közleménye miatt különösen nagy anyagi hátrányt okozó nagy nyilvánosság előtt elkövetett rágalmozási eljárás elsőfokú kifejtését. Társaságunk meggyőződése, hogy a közleményben 2010 szeptemberében közzétett egy megállapítás sem állja meg a helyét, valamint, hogy a közzétett tényként beállított állítások mindegyike alkalmas volt a társaság hírnevének rombolására és a tőzsdére bevezetett részvényei árfolyamának befolyásolására. A HUN MINING auditbizottságának és igazgatótanácsának egységes álláspontja, hogy az elsőfokú ítélettel nem ért egyet és az eljárást folytatjuk.

A HUN MINING auditbizottsága nyomon követte Varga István operatív igazgató, később vezérigazgató által indított, független szakértők bevonásával folytatott belső vizsgálatokat. A vizsgálatok eredményeként feltárt ügyekben a tényállás függvényében a Varga István a megfelelő nyomozati szerveknél és szakhatóságoknál az igazgatótanács tudtával és egyetértésével valamint az auditbizottság támogatásával megtette a szükséges feljelentéseket ismeretlen tettesek ellen. Az auditbizottság megállapította, hogy az egyes feljelentések megfelelő tényállási háttérrel és a tényállásokat alátámasztó bizonyítékokkal rendelkeznek. A tényállások és bizonyítékok értékelését a megfelelő nyomozó- és szakhatóságok folyamatosan végzik.

A HUN MINING Nyrt. auditbizottsága a 2012. üzleti év viszonylatában megállapította, hogy a társaság vezetése a 2012. évben jelentős, a társaság jelenére nagy hatással bíró ügyeket tárt fel. Ezen



HUN MINING Érc- és Ásványfeldolgozó Befektetési Nyrt.

Cím: 1148 Budapest Kerepesi út 78/F I. lph. I. em. 6.

Cégjegyzékszám: 01-10-047607

Adószám: 10181678-2-42.

Bankszámlaszám: 10700024-02079709-51100005

ügyletek hatása jelentős hatással bír a társaság üzleti tevékenységének beindíthatóságára. Az auditbizottság határozott véleménye az, hogy az ügyek elhatárolása, áttekinthetőségének biztosítása, a beindítani kívánt gazdasági tevékenységre gyakorolt potenciális hatások minimálisra csökkentése, illetve kizárása elengedhetetlen előfeltétele a további tevékenységek elindításának és az azt megelőző tőkebefektetéseknek, amelyek lehetővé teszik a projektek finanszírozhatóságát.

Budapest, 2012. április 22.

A HUN MINING Nyrt. Auditbizottsága