

Átláthatósági jelentés a 2016. üzleti évre

Magyar Szakértői Holding Kft.

1. *Gazdálkodási forma és tulajdonviszonyok leírása*

A Társaság korlátolt felelősségű társaságként működik, egyedüli tulajdonosa Matukovics Gábor, PhD.

2. *A hálózat és a hálózaton belüli jogi szervezeti keretek bemutatása, ha a könyvvizsgáló cég egy könyvvizsgálói hálózathoz tartozik*

A Társaság nem tagja egyetlen könyvvizsgálói hálózatnak sem.

3. *Az irányító struktúra leírása*

A Társaság irányítását az egyedüli tulajdonos végzi ügyvezetőként.

4. *A belső minőségellenőrzési rendszer leírása, és a legfőbb irányító (vezető) szerv nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról*

Belső minőségellenőrzési rendszerünk standardizált, évente szakmailag felülvizsgált táblarendszereken és ezek outputjaiból eredő könyvvizsgálati eredményeken illetve dokumentációkon alapul. Előkészített szakmai eljárásaink vannak az éves zárasi dokumentálás, végelszámolások, egyesülések és szétválások, magyar számviteli és IFRS szabályai szerinti konszolidálás szervezésére. Támogató anyagaink elősegítik a beszámoló szervezett, szakmailag ellenőrzött leltárainak összeállítását. Belső minőségellenőrzési rendszerünk a Magyar Könyvvizsgálói Kamara (és NGM) minőségellenőrzési bizottságának 2016. évi ellenőrzésekor bevizsgált, elfogadott, véleményünk szerint hatékony.

5. *Annak jelzése, hogy mikor volt utolsó kamarai minőség-ellenőrzés*

A Nemzetgazdasági Minisztérium Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Főosztályának minőségellenőrzésére 2016. október 24-25-én került sor.

6. *Azon közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók felsorolása, amelyek számára a könyvvizsgáló cég az üzleti év során jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végzett*

- Forrás nyRt. (egyedi és összevont (konszolidált) éves beszámoló)

7. *A függetlenségi gyakorlatról szóló nyilatkozat, amely azt is alátámasztja, hogy a függetlenségi megfelelés belső ellenőrzése megtörtént*

Társaságunk függetlenségi gyakorlata alkalmazotti nyilatkozatokkal alátámasztott, megfelelő, belső ellenőrzése folyamatosan történik.

8. *A könyvvizsgáló cég nevében jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgáló folyamatos képzésével kapcsolatos alkalmazott politikáról szóló nyilatkozat*

Társaságunk nevében a jogszabályi alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag (Matukovics Gábor, PhD) eleget tesz a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által előírt folyamatos továbbképzési követelményeknek.

9. *A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok (különösen a teljes árbevétel, megbontva a beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatából származó díjakra, valamint az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért és az adótanácsadói szolgáltatásokért felszámolt díjakra)*

Megnevezés / E Ft	2016
Beszámoló jogszabályi kötelezettségen alapuló vizsgálata	149 791
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	0
Adótanácsadói szolgáltatások	0
Összes árbevétel:	149 791

10. *Információk a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végző kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának elveiről*

Társaságunk díjazási gyakorlatának alapja a munka-, idő- és dologi erőforrás igénye, figyelembe véve a megbízás által felvállalt kockázatokat is. Társaságunk szerződés szerint árengedmények nyújtásával él a polgári törvénykönyv nyújtotta felelősségcsökkentő, törvényes lehetőségekkel.

Budapest, 2017. március 31.

Magyar Szakértői Holding
1115 Budapest, Ozorai ut. 4. I/1.
Könyvvizsgáló Társaság
Nyilvántartási szám: 002082

.....
Dr. Matukovics Gábor
Magyar Szakértői Holding Kft.