

ÁTLÁTHATÓSÁGI JELENTÉS

Nagy Györgyi bejegyzett könyvvizsgáló tekintetében

A jelentés a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény 55. § előírásai szerint készült.

A hivatkozott jogszabály 55. § (1) bekezdés szerint „Az a könyvvizsgáló cég, amely közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó tekintetében végez jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet, évente, az üzleti évének mérleg fordulónapjától számított három hónapon belül, köteles a honlapján átláthatósági jelentést közzé tenni.”

1. A gazdálkodási formára vonatkozó adatok

NAGY GYÖRGYI (kamarai azonosító: 004592) egyéni vállalkozó 2011.02.07 időpontú bejelentés következtében az alábbi adatokkal szerepel az egyéni vállalkozók nyilvántartásában:

Nyilvántartási száma: **4839252**

Adószáma: **42167091341**

Statisztikai számjele: **42167091692023101**

Vállalkozói tevékenység kezdete: **1993.07.01**

Székhelye: **1132 BUDAPEST 13.ker VICTOR HUGO UTCA 6-8. 5. em. 4. ajtó**

Telephelye(i), fióktelepe(i): **1046 BUDAPEST 4.ker TUNGSRAM UTCA 51. 1. em. 1. ajtó**

Fő tevékenysége: **692002, Könyvvizsgálat (audit)**

Tevékenységi köre(i): **692001, Adószakértés, adó-szaktanácsadás**

692003, Könyvelés

702201, Általános üzletviteli tanácsadás

Az egyéni vállalkozói igazolvány mellékelve.

2. Az egyéni vállalkozás belső minőségellenőrzési rendszere és az egyéni vállalkozó nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról

Az egyéni vállalkozás minőségellenőrzése a jogszabályi előírások, illetve az ezek alapján elkészített belső szabályzatok, továbbá a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok betartásának ellenőrzését foglalja magában.

A belső minőségellenőrzés döntően a könyvvizsgálati szolgáltatásokra terjed ki, függetlenül attól, hogy jogszabályi alapon végzett könyvvizsgálat, vagy egyéb könyvvizsgálati szolgáltatás az adott tevékenység.

A minőségellenőrzésre vonatkozó szabályzatot a kamarai előírások alapján készítettem el, a tevékenységével összefüggő specifikáció figyelembevételével. Ez alapján a minőségellenőrzés végigkíséri a könyvvizsgálat teljes folyamatát, ezen belül:

- az etikai, függetlenségi, ügyfél-elfogadási/megtartási követelmények betartását,
- az erőforrások (humán és technikai) biztosítását,
- a megbízás végrehajtását (beleértve a tervezés, a kockázatbecslés, a dokumentálás, és a bizonyíték gyűjtése és /értékelés, továbbá a jelentéskészítés feladatait), irányítását és figyelemmel kísérését.

A minőség biztosítását részemről egyrészt a technikai erőforrások rendelkezésre állását és fejlesztését, másrészt a képességek folyamatos szinten tartását jelenti, amelyek szakmai támogatása a különböző képzési, továbbképzési módszerek alkalmazásával valósul meg. Ezek együttesen a következők:

- a könyvvizsgálók kötelező szakmai továbbképzéseinek történő részvétel,
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által, illetve az általa elfogadott „külsős intézmények” által szervezett, ún. „kredit pontos” továbbképzéseken történő részvétel,
- szakmai, ágazati konferenciákon történő részvétel,
- belső szakmai megbeszélések, konzultációk,
- szakmai folyóiratok, szakirodalom ismerete,
- a különböző számítástechnikai támogató programok (könyvvizsgálói szoftverek, jogtár, céginformációk, könyvelési rendszerek) ismerete, illetve az ismeretek aktualizálása.

Nyilatkozat: ***Az alkalmazott belső minőségellenőrzési rendszer az egyéni vállalkozás keretén belül folyamatosan megfelelő hatékonysággal működik.***

3. Legutolsó kamarai minőség-ellenőrzés időpontja

Az egyéni vállalkozásnál – tekintettel arra, hogy ügyfélkörében közérdeklődésre számot tartó vállalkozás is található, ahol jogszabályi alapon kötelező könyvvizsgálatot lát el – a minőségellenőrzés három éves gyakorisággal következik be. Ennek megfelelően 2015. évben volt az utolsó Közfelügyeleti Hatósági minőség-ellenőrzés.

4. Közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók felsorolása, amelyek számára a könyvvizsgáló az üzleti év során jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végzett:

SINUS-FAIR Corporate Zártkörűen Működő Részvénytársaság
8200 Veszprém, Lövéház utca 12,; cégjegyzékszám: 19-10-500321

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

Az egyéni vállalkozás a minőségellenőrzési rendszerét a jogszabályban elírt határidőig kialakította, és jelenleg is alkalmazza. A minőségellenőrzésre vonatkozó szabályok változása, és a gyakorlati tapasztalatok alapján határidőben megtörtént a belső szabályzat aktualizálása is.

Az általam alkalmazott rendszere megfelel a Magyar Minőségellenőrzési Standardok előírásainak, valamint a minőség-ellenőrzés elveire és eljárásaira vonatkozó belső szabályzatában foglalt szabályoknak.

A könyvvizsgálataim során minden évben függetlenségi nyilatkozatot teszek.

6. A jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók folyamatos képzésével kapcsolatban alkalmazott politikáról szóló nyilatkozat

Az egyéni vállalkozásom keretében folyamatos szakmai továbbképzéseken veszek részt. Ez jelenti többek között:

- a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által szervezett kötelező éves továbbképzést,
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által szervezett fakultatív szakmai továbbképzést,
- a Magyar Könyvvizsgálói Kamara Pénz- és Tőkepiaci Tagozata által szervezett szakmai továbbképzéseket,
- a különböző oktatási társaságok által szervezett (elsősorban a jogszabályi változások gyakorlati kérdéseivel foglalkozó) előadásokat, továbbá
- szakértőkkel, könyvvizsgálókkal, hatóságokkal történő konzultációkat jelent.
- tagja vagyok több kamarai szervezetnek is.

7. 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)

Az egyéni vállalkozás üzleti tevékenységének nettó árbevétele 2019 évben 10 409 e Ft volt, ebből jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatból 4.100 e Ft árbevétel származott. A vállalkozásom 2019-ban adótanácsadói, szakmai tanácsadói és oktatói szolgáltatást végzett, amelyből 6.309 e Ft árbevétel származott.

8. A jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végző kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának elveiről.

Díjazásom az év közben elvégzett könyvvizsgálói munka alapján történik, a felosztható nyereségből történő részesedésben nyilvánul meg. 2019. évben is a KATA adózási szabálya alá tartoztam.

Budapest, 2020. május. 31.

Megjegyzés:

Az átláthatósági jelentés mindenben megegyezik az egyéni vállalkozó által aláírt eredeti átláthatósági jelentéssel, ami megtekinthető a vállalkozás székhelyén.

Nagy Györgyi ügyvezető kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004592
Cím: 1132 Budapest, Victor Hugó u. 6-8.

Nagy Györgyi ügyvezető kamarai tag könyvvizsgáló
Kamarai tagsági szám: 004592
Kamarai tagsági szám Proconsult Kft.: 001067
Cím: 1132 Budapest, Victor Hugó u. 6-8.
Proconsult Gazdasági Tanácsadó Kft.
Kamarai tagsági szám: 001067
Cím: 1046 Budapest, Tungsram utca 51.

Megjegyzés:

Az átláthatósági jelentés mindenben

megegyezik a Társaság ügyvezető igazgatója
által aláírt eredeti átláthatósági jelentéssel,
ami megtekinthető a Társaság székhelyén.