

# Átláthatósági jelentés

**Venilia Vellum Kft.**

**1026. Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79. fsz. 2-3**

A Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. Törvény 55. § (1) bekezdése alapján:

*55. § (1) Az a könyvvizsgáló cég, amely közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó tekintetében végez jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet, évente, az üzleti évének mérlegfordulónapjától számított három hónapon belül, köteles a honlapján átláthatósági jelentést közzé tenni. A jelentés legalább az alábbiakat tartalmazza a könyvvizsgáló cég vonatkozásában-*

A jelentésben foglalt minden információ a Társaság **2016. december 31-i** állapotára vonatkozik, hacsak másként nincs jelölve.

## **55.§ a) a gazdálkodási forma és a tulajdonviszonyok leírása:**

Gazdálkodási forma: Korlátolt felelősségű társaság

Tulajdonviszonyok bemutatása: 100% Bukri Rózsa (lakcíme: 1026 Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79.)

## **55.§ b) a hálózat és a hálózaton belüli jogi és szervezeti keretek bemutatása, ha a könyvvizsgáló cég egy könyvvizsgálói hálózathoz tartozik:**

Társaságunk független könyvvizsgáló társaság nem tartozik hálózathoz. A Társaság a hatályos magyarországi jogszabályok alapján alapított jogi személy.

## **55.§ c) az irányító struktúra leírása:**

A társaság 100%-os tulajdonosa és egyben ügyvezetője, Bukri Rózsa, akinek legfőbb feladata a Társaság alapvető, stratégiai ügyeiben való döntés, valamint az ő feladata a Társaság irányításával kapcsolatos döntések meghozatala, munkavállalókkal szembeni munkáltatói jogok gyakorlása, valamint a társaság törvényes képviselete harmadik személyekkel szemben.

Feladatait a 2013. évi V. törvény, valamint a Társaság „Társasági szerződése”, valamint a taggyűlési határozatok alapján önállóan látja el.

A Társaságnál felügyelő bizottság nem működik, beszámolóját könyvvizsgáló nem ellenőrzi.

## **55.§ d) a belső minőségellenőrzési rendszer leírása és a legfelsőbb irányító (vezető) szerv nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról:**

Társaságunk eljárásai a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által összeállított Minőségellenőrzési Szabályzaton alapulnak. Előkészített szakmai eljárásaink vannak

az éves beszámolók felülvizsgálatának és az egyéb megbízások végrehajtására és dokumentálására.

Jelen "Átláthatósági jelentés" aláírásával nyilatkozunk, hogy véleményünk szerint a belső minőségellenőrzési rendszer a szabályozásnak megfelelően és hatékonyan működik.

**55.§ e) annak jelzése, hogy mikor volt az utolsó kamarai minőségellenőrzés:**

A Venilia Vellum Kft.-t és Bukri Rózsa kamarai tag könyvvizsgálót legutóbb a Közfelügyeletei Hatóság 2016. júliusában ellenőrizte. Az ellenőrzés során mind a minőségellenőrzési rendszer vizsgálata, mind a könyvvizsgálói tevékenység vizsgálata megfelelt minősítéssel zárult.

**55.§ f) azon közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók felsorolása, amelyek számára a könyvvizsgáló cég az üzleti év során jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végzett:**

Equilor Befektetési Zrt.  
Codex Tőzsdeügynökség Zrt.  
Solar Capital Markets Zrt.

**55.§ g) a függetlenségi gyakorlatról szóló nyilatkozat, amely azt is alátámasztja, hogy a függetlenségi megfelelés belső ellenőrzése megtörtént:**

A Társaság által alkalmazott gyakorlat megfelelően biztosítja a törvényi előírások és kamarai szabályozások által előírt függetlenséget az alábbiak szerint:

- közreműködő munkatársak nyilatkozataival
- függetlenség vizsgálata a megbízás elfogadása előtt
- ügyfél kitétség vizsgálata
- a függetlenség vizsgálatának belső dokumentálása.

**55.§ h) a könyvvizsgáló cég nevében jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók folyamatos képzésével kapcsolatban alkalmazott politikáról szóló nyilatkozat:**

Társaságunk nevében a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag – Bukri Rózsa - eleget tesz a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által előírt folyamatos képzési követelményeknek.

**55.§ i) a jelentőséget bemutató pénzügyi adatok (különösen a teljes árbevétel, megbontva a beszámolók jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatából származó díjakra, valamint az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért és az adótanácsadói szolgáltatásokért felszámolt díjakra):**

*Adatok e Ft-ban*

| <b>Tevékenység</b>            | <b>Árbevétel</b>  | <b>megoszlás</b> |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Könyvvizsgálat árbevétele     | 38.982            | 49%              |
| Könyvelés árbevétele          | 25.465            | 32%              |
| Egyéb szolgáltatások, oktatás | 14.721            | 19%              |
| <b>Összesen</b>               | <b>79.168 eFt</b> | <b>100,00%</b>   |

**55.§ j) információk a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végző kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának elveiről:**

Társaságunk díjazási gyakorlatának alapja a munkaidő és dologi erőforrás igénye, figyelembevéve a megbízás által felvállalt kockázatokat is.

Kelt: Budapest: 2017. március 28.

Bukri Rózsa  
Kamarai tag, könyvvizsgáló (001130)  
Venilia Vellum Kft. (000340)