



## Átláthatósági jelentés 2018

**Venilia Vellum Kft.  
1026. Budapest Szilágyi Erzsébet fasor 79.**

### **Küldetésünk: Our Mission Statement: Concilio et Labore**

A Venilia Vellum Kft. küldetése a bölcsesség/tanács és az erőfeszítés/munka. Ez a küldetés azt jelenti hogy mi mindig átgondoljuk munkánk következményeit, mielőtt bármit is elkezdenénk.

Legfontosabb számunkra az, hogy a legmagasabb színvonalon nyújtsunk szolgáltatást a számviteli és pénzügy, az adózás területén oly módon, hogy részünk lehessen ügyfeleink sikereiben. Fontos számunkra a hozzáadott érték, hogy partnereinknek, munkatársainknak, de akár az egész társadalom számára értéket teremtsünk az általunk nyújtott szolgáltatással.

### **Törvényi hivatkozás**

Átláthatósági jelentésünket a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről valamint a Könyvvizsgálói Közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. Törvény és az Európai Parlament és a Tanács 537/2014 EU rendelet 13. cikkében foglaltak szerint tesszük közzé. A jelentésben foglalt minden információ Társaságunk **2018. december 31-i** állapotára vonatkozik.

### **Cég jogi struktúrája, tulajdonviszonyok leírása:**

Gazdálkodási forma:	Korlátolt felelősségű társaság
Cégjegyzékszám:	01 09 566797
Tulajdonviszonyok bemutatása:	100% Bukri Rózsa

### **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.

### **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 képvisellete harmadik személyekkel szemben. Feladatait a 2013. évi V. törvény, valamint a Társaság „Alapítói okirata”, valamint alapítói határozatok alapján önállóan látja el.

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

A szakmai munkával kapcsolatosan egyedi meghatalmazás alapján további személyeknek is van joguk a Társaság nevében eljárni, melyek a következő természetes személyek: Merkel Gábor és Eszenyiné Fekete Ágnes

### **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 és elfogadható biztonságot ad arra nézve, hogy a Társaság és munkavállalói, valamint megbízottjai betartják a jogi és szakmai előírásokat (sztenderdeket), valamint a kibocsátott könyvvizsgálói jelentések megfelelnek az adott körülményeknek.

### **Utolsó minőség-ellenőrzés:**

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

### **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.  
PannErgy Nyrt.

### **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.

## 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 tagok eleget tesznek a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által előírt folyamatos képzési követelményeknek.

## 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.

## Cég által alkalmazott rotációs politika

Társaságunk az 537/2014/EU rendelet 17. cikk (7) bekezdésében foglalt szabályokat betartja, erre vonatkozóan folyamatosan figyelemmel kísérjük az előírt időszakokat.

## Teljes árbevételről szóló információk

<i>Nem auditált adatok e Ft-ban</i>		
<b>Tevékenység</b>	<b>Árbevétel</b>	<b>megoszlás</b>
Könyvvizsgálat árbevétele	48.716	42%
- ebből a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek és az olyan vállalkozások csoportjába tartozó szervezetek éves és összevont (konszolidált) éves pénzügyi kimutatásainak jogszabályban előírt könyvvizsgálatából származó bevételek, amelyek anyavállalata közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egység:	21 450	-
Könyvelés árbevétele	61.607	54%
Egyéb szolgáltatások, oktatás, költség-átterhelés	4.912	4%
<b>Összesen</b>	<b>115.235 eFt</b>	<b>100,00%</b>

## Jelentéssel kapcsolatos elkötelezettségünk, nyilatkozat

A Venilia Vellum Kft legjobb tudomása és hite szerint a fenti jelentésben szereplő információk a jelentés kiadásának időpontjában helytállóak és megfelelnek a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményeiről szóló 537/2014/EU rendelet előírásainak.

Kelt: Budapest: 2019. március 29.

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