

1	8	9	7	0	4	5	8	9	4	1	1	5	8	1	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statisztikai számjel

		-			-						
--	--	---	--	--	---	--	--	--	--	--	--

Cégjegyzék száma

SMJV Kereskedelmi és Iparkamara

a vállalkozás megnevezése

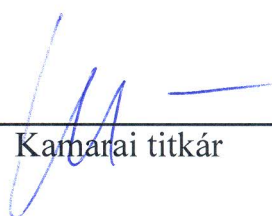
9400 Sopron, Deák tér 14.

a vállalkozás címe, telefonszáma

2014. évi

Egyszerűsített éves beszámoló

Keltezés **Sopron, 2015.03.31**


Kamarai titkár



1	8	9	7	0	4	5	8	9	4	1	1	5	8	1	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám

0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A SZERVEZET
MEGNEVEZÉSE: SMJV Kereskedelmi és Iparkamara

A SZERVEZET CÍME: 9400 Sopron, Deák tér 14.

TÁRSADALMI SZERVEZETEK, KÖZTESTÜLETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Adatok eFt-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2-5. SOROK)	11 891	-	10 134
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	25		25
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 732		9 975
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	134		134
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
6.	B. FORGÓESZKÖZÖK (7-10. SOROK)	38 163	-	50 572
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	2 697		710
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	5 539		5 588
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 927		44 274
11.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 997		10 070
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11. SOR)	53 051	-	70 776
13.	D. SAJÁT TŐKE (14-17. SOROK)	48 543	-	63 916
14.	I. INDULÓ TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS	48 543		63 916
16.	- EBBŐL TÁRGYÉVI EREDMÉNY	9 882		15 373
17.	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	E. CÉLTARTALÉK			
19.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (20-21. SOROK)	1 932	-	3 398
20.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
21.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 932		3 398
22.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 576		3 462
23.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13-18+19+22. SOR)	53 051	-	70 776

Keltezés: Sopron, 2015.03.31

Kamarai titkár



1	8	9	7	0	4	5	8	9	4	1	1	5	8	1	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Statistikai számjel vagy adószám

0	0	-	0	0	-	0	0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Cégjegyzék száma

A SZERVEZET MEGNEVEZÉSE: **SMJV Kereskedelmi és Iparkamara**

A SZERVEZET CÍME: **9400 Sopron, Deák tér 14.**

TÁRSADALMI SZERVEZETEK, KÖZTESTÜLETEK EGYSZERŰSÍTETT ÉVES BESZÁMOLÓJÁNAK MÉRLEGE

Adatok eFt-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) helyesbítései	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (2-5. SOROK)	11 891	-	10 134
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	25		25
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	11 732		9 975
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	134		134
5.	IV. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ÉRTÉKHELYESB.			
6.	B. FORGÓESZKÖZÖK (7-10. SOROK)	38 163	-	50 572
7.	I. KÉSZLETEK			
8.	II. KÖVETELÉSEK	2 697		710
9.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	5 539		5 588
10.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	29 927		44 274
11.	C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 997		10 070
12.	ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK) ÖSSZESEN (1+6+11. SOR)	53 051	-	70 776
13.	D. SAJÁT TŐKE (14-17. SOROK)	48 543	-	63 916
14.	I. INDULÓ TŐKE			
15.	II. TŐKEVÁLTOZÁS	48 543		63 916
16.	- EBBŐL TÁRGYÉVI EREDMÉNY	9 882		15 373
17.	III. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK			
18.	E. CÉLTARTALÉK			
19.	F. KÖTELEZETTSÉGEK (20-21. SOROK)	1 932	-	3 398
20.	I. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK			
21.	II. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 932		3 398
22.	G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	2 576		3 462
23.	FORRÁSOK (PASSZÍVÁK) ÖSSZESEN (13-18+19+22. SOR)	53 051	-	70 776

Keltezés **Sopron, 2015.03.31**

Kamara titkár

**Sopron Megyei Jogú Városi
Kereskedelmi és Iparkamara
9400 Sopron, Deák tér 14.
Adószám: 18970458208**



KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

A

2014. ÉVI

BESZÁMOLÓHOZ

A szervezet bemutatása

A Sopron Megyei Jogú Városi Kereskedelmi és Iparkamara (a továbbiakban kamara) a gazdasági kamarákról szóló 1999. évi CXXI. törvény alapján – a Győr-Moson-Sopron Megyei Bíróság által az 1989. évi II. törvényben foglaltak szerint – Pk.KT.61.390/1995 számon – nyilvántartásba vett Gy-M-S. Megyei Kereskedelmi és Iparkamara Sopron Megyei Jogú Városi Kamarája (9400 Sopron, Várkerület 19.) jogfolytonos utódszervezeteként jött létre 2000. november 1-i hatállyal. A kamara a fent hivatkozott törvény alapján köztestületként működik.

A szervezet neve: Sopron Megyei Jogú Városi Kereskedelmi és Iparkamara

A szervezet székhelye: 9400 Sopron, Deák tér 14.

Adószám: 18970458-2-08

A kamara képviselője: Horváth Vilmos elnök, 9400 Sopron, Fenyves sor 19/a.

A kamara Ellenőrző Bizottságának elnöke: Rózsa Lászlóné, 9461 Lövő, Fő u. 203.

A kamara titkára: Kovács Árpád, 9400 Sopron, Sövény köz .

Számviteli szolgáltatást végző: a Szakinfo Kft. (9400 Sopron Pócsi u. 11.) alkalmazásában Dömötör Katalin mérlegképes könyvelő végezte.

A SMJV Kereskedelmi és Iparkamara könyvvizsgálatra kötelezett. A könyvvizsgálatot Váradi Enikő végzi. A könyvvizsgáló egyéb szolgáltatást nem végez a kamara részére.

A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény rendelkezései alapján szervezetünk egyszerűsített éves beszámolót készít.

Jelen kiegészítő melléklet tartalmazza mindazon adatokat, melyek – a mérlegben, eredménykimutatásban szereplőkön túlmenően – a kamara vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetének, működése eredményének megbízható és valós bemutatásához szükségesek.

A mérleg fordulónapja: 2014. december 31.

A mérlegkészítés ideje: 2015. február 28.

A számviteli politika általános alapelvei

A kamara a számviteli alapelvekkel összhangban:

- könyvvezetési kötelezettségének a kettős könyvvitel keretében tesz eleget, mellyel az egyszerűsített éves beszámolót alátámasztja;
- a könyvvezetés valamint a beszámoló összeállítása során érvényesülnek a számviteli alapelvek;
- a számlarend kialakítása biztosítja a beszámoló elkészítéséhez szükséges adatokat;
- a kamara vagyontárgyait beszerzési áron vesszük nyilvántartásba;
- a beszámoló összeállítása során a tárgyidőszakot érintő valamennyi gazdasági eseményt számba vesszük;
- a mérleg tételeit leltárral támasztjuk alá;
- a mérlegkészítés fordulónapja a tárgyév december 31-e, a beszámoló készítésének időpontja 2015. február 28.;
- a beszámoló tartalma, a mérlegben, eredmény-kimutatásban szereplő adatok biztosítják az összehasonlíthatóságot;
- az esetleges változásokat, az azokat előidéző tényezőket a kiegészítő melléklet tartalmazza;
- az eszközök és források értékelésénél figyelembe vesszük az egyedi értékelés elvét;
- az évenként elszámolandó értékcsökkenést – az eszközök egyedi értékelését követően a várható használatuk, ebből adódó élettartamuk, elhasználódásuk, erkölcsi avulásuk figyelembe vételével tervezzük meg. A működés jellegéből adódóan – kivéve az 100.000.- Ft egyedi beszerzési, előállítási érték alatti tárgyi eszközöknél, melyek elszámolásánál élünk a törvény által megengedett, aktiváláskor egy összegben való leírás lehetőségével - lineáris kulcsot alkalmazunk.

Az eszközök és források értékelése

Eszközök

Mutató megnevezése	2013-12-31	Megoszlás %	2014-12-31	Megoszlás %
Befektetett eszközök	11 891	22,41	10 134	14,32
Forgóeszközök	38 163	71,94	50 572	71,45
Aktív időbeli elhatárolások	2 997	5,65	10 070	14,23
Eszközök összesen	53 051	100,00	70 776	100,00

Befektetett eszközök

A tárgyi eszközök értékesökkenése a várható elhasználódási idő függvényében lett elszámolva, 14,5 %, 20 % illetve 33 %-os amortizációs kulcs figyelembe vételével.

A beszerzett kis értékű tárgyi eszközök értéke az aktiválás pillanatában – egy összegben – lett költségként elszámolva.

Befektetett pénzügyi eszközök: 134 E Ft értékben Kék frank részjegy.

Forgóeszközök

A forgóeszközök állománya 50.567 E Ft, amely 705 E Ft vevő követelésből, 5.588 E Ft OTP OPTIMA befektetési jegyből és 44.274 E Ft pénzeszközökből tevődik össze.

A pénzeszközök záró egyenlege 44.274 e Ft, ebből:

- pénztár 288 ezer Ft
- elszámolási betétszámla 25 891 ezer Ft
- lekötött betétszámla 18 095 ezer Ft

Aktív időbeli elhatárolások

Bevételek aktív időbeli elhatárolása 9 642 E Ft.

- kamat 92 ezer Ft
- Széchenyi kártya 267 ezer Ft
- igazgatás szolg.díj 20 ezer Ft
- regisztrációs hozzájárulás 1 482 ezer Ft
- TÁMOP 4 567 ezer Ft
- NFA-KA-NGM-1/2014/TK/23 3 214 ezer Ft

Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása 428 E Ft

- Jogtár előfizetés 190 ezer Ft
- Telefonkönyv 86 ezer Ft
- Újság előfizetés 27 ezer Ft
- Informatikai karbantartás 20 ezer Ft
- CASCO 83 ezer Ft

- Biztosítási díj

22 ezer Ft

Források

Mutató megnevezése	2013-12-31	Megoszlás %	2014-12-31	Megoszlás %
Saját tőke	48 543	91,50	63 916	90,31
Kötelezettségek	1 932	3,64	3 398	4,80
Passzív időbeli elhatárolások	2 576	4,86	3 462	4,89
Források összesen	53 051	100,00	70 776	100,00

Saját tőke

A saját tőke csak tőkeváltozást tartalmaz, melynek összege 63 916 E Ft, ebből a tárgyévi mérleg szerinti eredmény 15 373 E Ft.

Kötelezettségek

2014-ban a kamara nem képzett céltartalékot.

Hosszú lejáratú kötelezettsége nincs.

Rövid lejáratú kötelezettségek 3 398e Ft, ebből:

- adó és járulék tartozás 2 074 ezer Ft
- munkavállalókkal szembeni kötelezettség 1 324 ezer Ft

Passzív időbeli elhatárolások

Bevételek passzív időbeli elhatárolása 3 350 E Ft

- Mestervizsga 3.060ezer Ft
- MKIK elszámolás 290 ezer Ft

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása 112 E Ft

- telefondíj 102 ezer Ft
- Okmányhitelesítés költsége 10 ezer Ft

Pénzügyi helyzet elemzése

Likviditási mutatók		2013-12-31	2014-12-31
Likviditási arány	Forgóeszközök/Rövid lej. Köt.	19,753	14,882
Likviditási gyorsráta	(Forgóeszk.-Készletek)/Rövid lej.kö	19,753	14,882

A kamara likviditása változott az előző évhez képest, mivel a forgóeszközök értéke nőtt, a rövid lejáratú kötelezettségek szintén nőtt. A forgóeszközök továbbra is fedezetet nyújtanak a rövid lejáratú kötelezettségekre.

Vagyoni helyzet elemzése

		2013-12-31	2014-12-31
Tartósan befektetett eszközök aránya	Befektetett eszközök/ Összes eszköz	0,22	0,14
Saját tőke/ Befektetett eszközök aránya	Saját tőke/ Befektetett eszközök	4,08	6,31
Nettó forgótőke arány	(Forgóeszk.-Rövid lej.köt.)/ Összes eszköz	0,68	0,67
Forgótőke arány	Forgóeszközök/ Összes eszköz	0,72	0,71

A tárgyévben a befektetett eszközök aránya csökkent. A Nettó forgótőke aránya az előző évi szintről negatív irányba mozdult el. A Forgóeszközök aránya az összes eszközön belül 0,71.

Eredménykimutatás

Összes árbevétel alakulása	
- Tagdíjbevételek	10 323 ezer Ft
- Államháztartás alrendszeraitől kapott támogatások	40 826 ezer Ft
- Egyéb bevételek	
- mestervizsga, szakvizsga díjbevétel	970 ezer Ft
- pályázat	16 537 ezer Ft
- iparjogvédelmi infópont	16 ezer Ft
- rendezvény szervezés	200 ezer Ft
- okmányhitelesítés	4 584 ezer Ft
- szakmai előadás, nyomtatvány	377 ezer Ft
- Széchenyi kártya ügyintézés	3 109 ezer Ft
- regisztrációs díj	20 651 ezer Ft
- kerekítési különbözet, egyéb	29 ezer Ft
- Pénzügyi műveletek bevételei	
- kapott kamatok	248 ezer Ft
- árfolyamnyereség	1055 ezer Ft
Összesen	98 925 ezer Ft
Összes költség alakulása	
- Anyag jellegű ráfordítások	
- anyagköltségek	11 405 ezer Ft
- igénybe vett szolgáltatások	23 704 ezer Ft
- egyéb szolgáltatások	895 ezer Ft
- Személyi jellegű ráfordítások	
- bérköltségek	29 848 ezer Ft
- személy jellegű egyéb kifizetések	3 148 ezer Ft
- SZOHA	7 602 ezer Ft
- egyéb járulékok	901 ezer Ft
- Értékesítési leírás	2 521 ezer Ft
- Egyéb ráfordítások	
- megosztott ÁFA	1 026 ezer Ft
- cégautó adó	32 ezer Ft
- támogatás	50 ezer Ft
- regisztrációs díj	2 302 ezer Ft
- kerekítési különbözet, egyéb	77 ezer Ft
- Pénzügyi műveletek ráfordításai	
- árfolyamveszteség	41 ezer Ft
Összesen:	83 552 ezer Ft

Mérleg szerinti eredmény: 15 373 ezer Ft

A kamara a 2014-es évet nyereségesen zárta, vállalkozási tevékenységből nem volt bevétele.

A titkár éves javadalmazása 5 395 e Ft.

A kamara létszáma 10 fő.

2014-ban a taglétszám alakulása 301 tag.

Sopron, 2015. március 31.

Független könyvvizsgálói jelentés

A SMJV Kereskedelmi és Iparkamara részére

Az egyszerűsített éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztem a **SMJV Kereskedelmi és Iparkamara** (9400 Sopron, Deák tér14, adószám: 18970458-2-08) mellékelt 2014. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 70.776 E Ft, a mérleg szerinti eredmény 15.373 E Ft (nyereség) –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezem meg és hajtsam végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésem, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményem megadásához.

Vélemény

Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a **SMJV Kereskedelmi és Iparkamara** 2014. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Sopron, 2015.05.07.



Váradi Enikő

kamarai tag könyvvizsgáló

nyilvántartási száma: MKVK 004805

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

*SMJV Kereskedelmi és Iparkamara
9400 Sopron, Deák tér 14
Adószám: 18970458-2-08*

Váradi Enikő könyvvizsgáló részére

Kelt: Sopron, 2015.05.07

A jelen teljességi nyilatkozat a **SMJV Kereskedelmi és Iparkamara** („a Kamara”) 2013. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: „a pénzügyi kimutatások”) Ön által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel („a Számviteli törvény”) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Pénzügyi kimutatások

- Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
- A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
- Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.
- Nincs tudomásunk egyéb bármilyen tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
- Nincsenek a Kamarával szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek ügyleteit.
- A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat jelzálog nem terheli.
- Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
- A pénzügyi kockázati kitettségre és pénzügyikockázat-kezelési céljainkra és politikáinkra vonatkozó információkat a Számviteli törvénnyel összhangban megfelelően bemutattuk az üzleti jelentésben.

- A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:
 - a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Kamara vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - a Kamara számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.
- Megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben azokat az eseményeket vagy körülményeket, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Kamara vállalkozás folytatására való képességével kapcsolatban, valamint ezen események vagy körülmények kezelésével kapcsolatos terveinket.
Teljes mértékben közzétettük azokat a lényeges bizonytalanságokat, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a vállalkozás folytatásának képességével kapcsolatban.

A rendelkezésre bocsátott információ

- Megadtuk Önnek az alábbiakat:
 - valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából
 - a további információkat, amelyeket kért tőlünk, valamint
 - a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.
- Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
- Közöltük Önnek, hogy megítélésünk szerint mekkora annak kockázata, hogy a pénzügyi kimutatások csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaznak.
- Közöltük Önnek a Kamarát érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - vezetés
 - a belső ellenőrzésben fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a pénzügyi kimutatásokra.
- Közöltük Önnek minden információt bármely, a Kamara pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állításról.
- Közöltük Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
- Közöltük Önökkel, hogy melyek a Kamara kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
- Közöltük Önökkel a belső ellenőrzés minden hiányosságát, amelyekről tudomásunk van.
- Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

- a) A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitei keretet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket.
 - Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

Cégszerű aláírás a Kamara képviselőjétől.

