

Átláthatósági jelentés a 2015. üzleti évre

Derzsi & Wernitzer Pénzügyi-Számviteli Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság

1) Gazdálkodási forma és a tulajdoni viszonyok leírása

A Társaság korlátolt felelősségű társaságként működik, a tulajdonosok

Derzsi György, Derzsi Krisztina, Derzsi Kinga.

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

Társaság irányítását az ügyvezető Derzsi György végzik.

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

A vállalkozás minőségellenőrzési rendszerét a "Minőségellenőrzési szabályzat" tartalmazza. A belső minőség-ellenőrzés célja annak biztosítása, hogy az általunk végzett valamennyi könyvvizsgálat, átvilágítás, valamint az egyéb bizonyosságot nyújtó könyvvizsgálati szolgáltatás a vonatkozó szakmai előírásoknak (Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok, a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok, valamint a saját és Magyar Könyvvizsgálói Kamara szakmai előírásai) és a jogi követelményeknek megfelelően készüljön. A minőségellenőrzési rendszer kiterjed a felelőségünkre, az etikai követelményekre, az ügyfelek és konkrét könyvvizsgálati megbízások elfogadására és a végrehajtással kapcsolatos minőségi követelményekre, a könyvvizsgálati munkafolyamatra, a dokumentálásra és a független ellenőrzésre. Belső minőségellenőrzési rendszerünk standardizált, évente szakmailag felülvizsgált táblarendszereken és ezekből származtatott 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 anyagok segítik a beszámoló szervezett, szakmailag ellenőrzött leltárainak összeállítását. Belső minőség ellenőrzési rendszerünk, véleményünk szerint hatékony. A minőségi követelmények és minőségellenőrzési szabályok betartását független felkért belső illetve külső ellenőrök ellenőrzik és értékelik. Meg vagyunk győződve arról, hogy a vállalkozás minőségellenőrzési rendszere megfelel a nemzeti és nemzetközi szabályozó szervezetek által előírt szakmai és függetlenségi követelményeknek. Betartjuk a minőségellenőrzési előírásokat, s így a rendszer hatékonyan működik. A kiadott könyvvizsgálói jelentések mindenkor megfelelnek az adott körülményeknek.

5) Utolsó kamarai minőség-ellenőrzés időpontja

A kamarai (és NGM) minőségellenőrzésére 2015. december 11. került sor.

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

2014. évig nem volt ilyen jellegű megbízásunk.

2015. évben az Est Media Nyrt. a 2014.évi beszámoló auditálásával bízott meg bennünket.

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

Társaságunknak nincs könyvvizsgáló alkalmazottjai, csak Derzsi György tag működik közre.

A függetlenségi gyakorlat nyilatkozattal alátámasztott, s ennek belső ellenőrzése megtörténik.

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

Társaságunk nevében a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag, Derzsi György eleget tesz a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által előírt folyamatos továbbképzési követelményeknek.

Társaságunk nevében közérdeklődésre számot tartó vállalkozások jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tagja Derzsi György (MKVK tagszáma:003131).

9) A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok

Megnevezés

Összes nettó árbevétel 31573 EFt.

-Beszámolók jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatából származó árbevétel 7169 EFt.

-Számviteli könyvvezetési szolgáltatásból származó árbevétel 20403 EFt.

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

Társaságunk díjazási gyakorlatának alapja a munka és dologi erőforrás igénye, figyelembe véve a megbízás által felvállalt kockázatokat is, korrigálva a komplikáltság és a piaci helyzettől függő esetleges árengedménnyel illetve felárral.

Budapest, 2016. február 29.

„D&W” Kft.
1134 Budapest, Angyalföldi út 37. I/3.
Cégjegyzékszám: 01-09-074959
Adószám: 10516316-2-41
Bankszámla: 11600006-00000000-78019281
1:
Derzsi György
„D@W” Kft.