

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. átláthatósági jelentése

A 2007. évi LXXV. Törvény ("Magyar Könyvvizsgálati Törvény") 55. §-ában foglaltak szerint, és tekintettel az Európai Parlament és Tanács 2006. május H-i 2006/43/EC Irányelvére (Audit Irányelv) a BDO közzé teszi az aktuális átláthatósági jelentését.

A hálózat bemutatása, gazdálkodási forma és a tulajdonviszonyok leírása:

A BDO Magyarország a legnagyobb magyar tulajdonban lévő könyvvizsgáló, tanácsadó, könyvelő és bérszámfejtő cég, amely a nemzetközi hálózatnak teljes jogú tagja.

A BDO International nemzetközi ügyfélkörrel rendelkező hálózat, mely könyvvizsgáló társaságok sorát fogja össze világszerte. Az egyes BDO Tagtársaságok saját országukban független jogi személyeknek számítanak.

Széles, nemzetközi tudásbázisa és személyre szabott, legmagasabb szinten végzett szolgáltatásai hozzásegítik ügyfeleinket üzleti céljaik eléréséhez.

A BDO-csoport 1989. év óta van jelen a magyar könyvvizsgálói és adótanácsadói piacon, melynek keretén belül a BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (korábbi elnevezése BDO Forte Audit Kft.) 2006. év óta a cégcsoport új könyvvizsgálatát végzi.

A BDO Magyarország cégcsoport tagjai:

- BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.
- BDO Magyarország Tanácsadó Kft.
- BDO Magyarország Könyvelő és Bérszámfejtő Kft.
- BDO Magyarország Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft.
- BDO Magyarország Hotel és Ingatlanszolgáltató Kft.
- BDO Magyarország Informatikai Megoldások Kft.
- BDO Forte HR Kft.

A cégcsoport tulajdonosai magyar magánszemélyek.

A BDO Magyarország Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft. tulajdonosai:

- Baumgartner Ferenc (könyvvizsgáló partner)
- Gerendy Zoltán István (adótanácsadó partner)
- Szolnoki Béla (adótanácsadó partner, bejegyzett könyvvizsgáló)

Janda Szilvia, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
Nagy András, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
Hajnal Péter ügyvezető
Jamniczky Andrea ügyvezető
Sóki Zsolt ügyvezető
Rajné Adamecz Ildikó ügyvezető

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft-t 2006. február 9-én alapították BDO Forte Audit Könyvvizsgáló Kft. néven, a cégbíróság 2006. április 13-án jegyezte be a 01-09-867785 cégjegyzék számon.

A Társaság tagjai:

- BDO Magyarország Vagyonkezelő és Szolgáltató Kft
- Nagyné Zagyva Zsuzsanna, cégvezető (könyvvizsgáló partner)
- Czinkóczi Csilla, cégvezető (könyvvizsgáló partner)

A Társaság képviselőire jogosultak a Társaság tagjai, valamint az ügyvezetők:

- Baumgartner Ferenc, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
- Szolnoki Béla, ügyvezető (adótanácsadó partner, bj. könyvvizsgáló)
- Janda Szilvia, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
- Nagy András, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)

Irányító struktúra leírása:

A könyvvizsgáló céget az ügyvezetők és cégvezetők irányítják.

A Társaságot bármely két ügyvezető, vagy egy ügyvezető és egy cégvezető, együttesen képviseli.

A Társaság ügyvezetői, cégvezetői:

- Baumgartner Ferenc (bejegyzett könyvvizsgáló partner, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja)
- Szolnoki Béla (bejegyzett könyvvizsgáló, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja)
- Janda Szilvia, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
- Nagy András, ügyvezető (könyvvizsgáló partner)
- Nagyné Zagyva Zsuzsanna, cégvezető (könyvvizsgáló partner)
- Czinkóczi Csilla, cégvezető (könyvvizsgáló partner)

A Társaság legfőbb szerve a Taggyűlés, amely évente minimum egyszer ülésezik.

Belső minőségellenőrzési rendszer leírása:

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. minőségellenőrzési rendszerét a Minőségellenőrzési szabályzat rögzíti. A belső minőség-ellenőrzés elsődleges célja annak biztosítása, hogy a társaságnál folyó valamennyi könyvvizsgálat, átvilágítás, valamint az egyéb bizonyosságot nyújtó könyvvizsgálati szolgáltatás a vonatkozó szakmai előírások (a Magyar Nemzeti Standardok, a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok, valamint a BDO Manual, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara szakmai előírásai) és a jogi követelményeknek megfelelően készüljön. A minőségellenőrzési rendszer kiterjed a vezetőség felelősségére, az etikai követelményekre, az ügyfelek és konkrét könyvvizsgálati megbízások elfogadására és a végrehajtással kapcsolatos minőségi követelményekre, az emberi erőforrás-gazdálkodásra, a könyvvizsgálati munkafolyamatra, a dokumentálásra és a független ellenőrzésre.

A minőségi követelmények és a minőségellenőrzési szabályok betartását belső ellenőr és a BDO hálózat kijelölt (külföldi) ellenőrei rendszeresen ellenőrzik és értékelik.

A legfelső irányító (vezető) szerv nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról:

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. ügyvezetői meg vannak győződve arról, hogy a Társaság Minőségellenőrzési rendszere megfelel a nemzeti és nemzetközi szabályozó szervezetek által előírt szakmai és függetlenségi követelményeknek. A cég vezetői és munkavállalói betartják a minőségellenőrzési előírásokat, a rendszer hatékonyan működik. A kiadott könyvvizsgálói jelentések mindenkor megfelelnek az adott körülményeknek.

Utolsó kamarai minőség-ellenőrzés:

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft.-nél, mint könyvvizsgáló cégnél a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által lefolytatott minőségellenőrzésre 2010. évben került sor. Magyar Könyvvizsgálói Kamara minőségellenőrzése alá vont, könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók valamennyien megfelelt minősítést kaptak.

Közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók felsorolása:

Alapok, pénzüzetek, biztosítók:

ALTEO Energiaszolgáltató Nyrt.

Bank of China (Hungária) Zrt.

Biggeorges'-NV4. Ingatlanforgalmazó Befektetési Alap

Biggeorge's-NV EQUITY Első Kockázati Tőkealap

Centech Új Magyarország Kockázati Tőkealap

Central-Fund Kockázati Tőkealap

D.A.S. Jogvédelmi Biztosító Zrt.

Dimenzió Biztosító Egyesület

E-Star Alternatív Nyrt.

Hanwha Bank Magyarország Zrt.

MÜBSE

Nyilasi 2015 Spekulatív Származtatott Befektetési Alap

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

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft-nél minden munkatárs minden évben köteles függetlenségi nyilatkozatot tenni. A munkatársak 2010. szeptember 14-én kitöltötték a belső függetlenségi nyilatkozatokat.

A függetlenség biztosítása érdekében ügyfél és megbízás elfogadási eljárásokat alkalmazunk.

A könyvvizsgáló cég nevében jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók folyamatos képzésével kapcsolatban alkalmazott politikáról szóló nyilatkozat:

A Társaság valamennyi könyvvizsgáló munkatársának továbbképzéséről éves terv keretében gondoskodik. Az asszisztensek rendszeresen részt vesznek belső és hálózati szervezésű külföldi képzéseken. A bejegyzett könyvvizsgálók eleget tesznek a Magyar Könyvvizsgálói

Kamara által előírt kötelező továbbképzési követelményeknek és részt vesznek hálózati szervezésű szakmai rendezvényeken.

A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok:

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. auditált 2010. évi nettó árbevételének megoszlása:

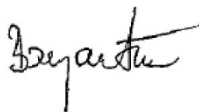
	E Ft
- Jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatból származó díjak:	567.519
- <u>Egyéb</u>	63.091
Összesen:	630.610

A BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. adótanácsadói szolgáltatást nem végez.

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

A bejegyzett könyvvizsgálók alkalmazotti jogviszonyban állnak a Társaságnál. Díjazásuk az éves teljesítmény-értékelés alapján kerül meghatározásra, amely többek között a szakmai, módszertani képességet, tapasztalatot és vezetői képességeket veszi figyelembe.

Budapest, 2011. május 19.



Baumgartner Ferenc
Ügyvezető



Nagy Zsuzsanna
Cégvezető