

Teljességi Nyilatkozat

Tisztelt Virág Attila (bejegyzett könyvvizsgáló) úr!

Ezt a "Teljességi nyilatkozat"-ot az Önök által lefolytatott a **Budapesti Önkormányzati Parkolási Kft.** (továbbiakban: Társaság) 2012. december 31-ével záródó üzleti évre vonatkozó éves beszámoló (továbbiakban: beszámoló) könyvvizsgálatával kapcsolatban adjuk.

Önök megvizsgálták a Társaság beszámolóját abból a célból, hogy véleményt mondjanak, miszerint a Társaság beszámolója megbízható és valós képet nyújt a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről a Számviteli Törvény és a Magyarországon elfogadott számviteli elvek szerint. A könyvvizsgálathoz kapcsolódva legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint szeretnénk megerősíteni a következő állításokat:

1. A Számviteli Törvény előírásai szerinti megbízható, valós tényeket tartalmazó és megfelelő formájú beszámoló elkészítése, valamint az abban szereplő vagyoni, jövedelmi, pénzügyi helyzet és a tevékenységek eredményének helyessége a mi felelősségünk. Az éves beszámoló az előző évben alkalmazott alapelvekkel összhangban készült. A vezetés olyan könyvelési és ellenőrzési rendszert működtet, amely biztosítja, hogy minden lényeges ügylet megfelelő módon bekerüljön a beszámoló alapját képező számviteli adatok közé. Elismerjük felelősségünket a számviteli és belső ellenőrzési rendszerek bevezetéséért és működtetéséért, melynek célja a csalások és tévedések megelőzése és feltárása.
2. A vizsgálatban részt vevő személyeknek elérhetővé tettük az összes kért számviteli-pénzügyi adatot és a kapcsolatos bizonylatokat.
3. Megerősítjük, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közöltünk Önökkel minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra
4. Tudomásunk szerint nem voltak:
 - olyan szabálytalanságok és jogszabálysértések a Társaság vezetése, illetve a belső ellenőrzésen vezető beosztásban dolgozó munkatársak részéről, amelyek kihatással lennének a beszámolóra,
 - olyan visszaélések a többi alkalmazott részéről sem, melyeknek jelentős hatása lenne a beszámoló adataira,
 - olyan visszajelzések az ellenőrző szervektől a számviteli gyakorlat hiányosságával kapcsolatban, melyeknek jelentős hatása lenne a beszámolóban szereplő adatokra.
5. A Társaság betartotta azon szerződésekből reá háruló kötelezettségeket, amelyek lényeges kihatással lehetnek a beszámolóra.
6. Hozzáférhetővé tettünk minden kért, az ellenőrző és felügyeleti szervektől kapott írásos dokumentumot, ideértve az ellenőrzési jegyzőkönyveket és a hozzákapcsolódó levelezést. Informáltuk Önöket minden olyan, az ellenőrző szervek által folyamatban lévő, illetve már befejezett vizsgálatról, melyről a jelentés még nem készült el.

7. Az Önökkel közölteket kivéve nincs olyan tervünk vagy szándékunk az eszközökkel és a forrásokkal kapcsolatban, mely megváltoztatná azok értékét vagy minőségét.
8. Tudomásunk szerint nem volt:
 - a szabályoknak, törvényeknek, a Társaság szabályzatainak olyan jellegű megsértése, melynek hatását a beszámolóban meg kellene jeleníteni, vagy ami egy jövőbeni veszteség elhatárolásának alapjait képezhetné.
 - a Társaságnak a beszámolóban nem szereplő, az üzleti év fordulónapján fennálló költségvetési és társadalombiztosítási kötelezettsége.
9. Tudomásunk szerint nem voltak olyan jelentős tranzakciók, melyek nem lettek a beszámoló alapjául szolgáló bizonylatokban rögzítve.
10. Tudomásunk szerint a Társaságnak igazolt jogcíme van minden eszközre, ezeket az eszközöket az Önökkel közölteken kívül semmilyen tilalom vagy zálogjog nem terheli, és egyéb terhek sincsenek rajtuk.
11. A leltározások folyamán minden többlet és elfekvő készletet azonosítottunk, és nincsenek olyan készleteink, amelyek nyilvántartási értéke meghaladja a piaci értéket, illetve amelyekre értékvesztést kellene elszámolnunk. A beszámolóban kimutatott teljes készletállomány a Társaság tulajdonában van, és nem tartalmaz nem a Társaság tulajdonában lévő készleteket (bizományostól származó, illetve vevőnek már kiszámlázott tételeket), vagy olyan készletet, amelyekhez kapcsolódó kötelezettség nem került lekönyvelésre.
12. A Társaság felelős a határidőn túli vagy kétes követelésekre képzett értékvesztések meghatározásáért, valamint az értékvesztések elszámolása során használt becslések megfelelőségéért.
13. Véleményünk szerint minden aktívan elhatárolt kiadás a jövőben megtérül.
14. Ismereteink szerint megfeleltünk minden olyan szerződéses kötelezettségünknek, melyek megszegése jelentős hatást gyakorolna a beszámolóra.
15. A kapcsolt vállalkozásokkal lefolytatott tranzakciók a törvényi előírásoknak megfeleltek, és az ezekhez kötődő adatok, egyenlegek megfelelő módon szerepelnek a beszámolóban.
16. Minden jelentős általunk ismert vagy legjobb tudásunk szerint becsült esetleges jövőbeni peres ügyről a Társasággal kapcsolatban tájékoztattuk Önöket. A már per alatt álló vagy a még csak potenciális peres esetek kimenetelét legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint értékeltük és a beszámolóban megfelelőképpen szerepeltetjük.
17. A mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, mely a beszámolóban való megjelenítést, illetve annak módosítását tenné szükségessé.
18. A kiegészítő mellékletben és az üzleti jelentésben szereplő számviteli, pénzügyi információk megfelelnek a pénzügyi kimutatásokban foglaltakkal.
19. A Kiegészítő Melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.
20. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

Budapest, 2013.április 30.

.....
Lajos Attila
könyvelő

.....
Kovács István
Ügyvezető

