

Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a.
Levélcím: 1300 Budapest, Pf. 182
Telefon: (36-1) 315-2068, Fax: (36-1) 438-4505
www.mantax.hu

Átláthatósági jelentés

Bevezető

A Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. (a továbbiakban „Mantax Kft.”, vagy a „Társaság”) a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. Törvény 55. paragrafusának megfelelően teszi közzé a jelen éves átláthatósági jelentést.

A jelentésben foglalt minden információ a Társaság 2009. december 31-i állapotára vonatkozik.

1. Gazdálkodási forma és a tulajdonosi struktúra bemutatása

A Társaság korlátolt felelősségű társaságként működik, a többségi tulajdonos Czene Győző

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

A Társaság legfőbb szerve a taggyűlés, melynek legfőbb feladata a társaság alapvető, stratégiai ügyeiben való döntés. A taggyűlést évente legalább egyszer az ügyvezető hívja össze.

A Társaság ügyvezetését a többségi tulajdonos végzi ügyvezetőként. A vezető tisztségviselő feladata a cég irányításával kapcsolatos döntések meghozatala, munkavállalókkal szembeni munkáltatói jogok gyakorlása, valamint a társaság törvényes képviselése harmadik személyekkel szemben.

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

A Társaság belső minőségellenőrzési rendszere tartalmazza a minőségellenőrzés irányítására, az etikai követelményekre, az ügyfél és a megbízás elfogadási és folytatási szabályokra, a humán erőforrásokra, illetve a megbízások teljesítésére és monitorozására vonatkozó szabályzatokat és eljárásokat.

A belső minőségellenőrzési rendszer standardizált, évente szakmailag felülvizsgált táblarendszereken és ezek outputjaiból eredő könyvvizsgálati eredményeken, illetve dokumentációkon alapul. A minőség-ellenőrzés kiterjed a dokumentációk (stratégiai,

tervezési dokumentumok, kockázatbecslés, könyvvizsgálati eljárások, azok változása, munkapapírok, teljességi nyilatkozat, jelentés) meglétére, az audit eredmények helyességére. A Mantax Kft. belső minőségellenőrzési rendszerével kapcsolatos részletes követelményeket a Társaság Minőségellenőrzési elveire és eljárásaira vonatkozó szabályzat tartalmazza.

A Társaság által bevezetésre került belső minőségellenőrzési rendszer megfelel a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardoknak. A belső minőségellenőrzési rendszer hatékonyan működik és elfogadható bizonyosságot ad arra nézve, hogy a Társaság betartja a vonatkozó szakmai standardokat, illetve szabályozói és jogi előírásokat.

5. Utolsó kamarai minőségellenőrzés időpontja

A Társaság könyvvizsgálójánál kamarai minőség-ellenőrzés 2007. október 16-án volt.

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

- FreeSoft Szoftverfejlesztő és Számítástechnikai Szolgáltató Nyrt. (egyedi és konszolidált beszámoló)
- TC Befektetési Nyrt.
- Kulcs-Soft Számítástechnikai Nyrt.

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

A Mantax Kft. függetlenségi gyakorlata során olyan eljárásokat alkalmaz, amelyek révén kellő bizonyosságot nyerhet arról, hogy a munkatársak és az esetlegesen bevont külső szakértők a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti belső minőségellenőrzési rendszernek, valamint az etikai kódexnek megfelelő függetlenségi követelményeknek megfelelnek.

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

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

9. A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok (különösen a teljes árbevétel, megbontva a beszámolók jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatából származó díjakra, valamint az egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatásokért és az adótanácsadói szolgáltatásokért felszámolt díjakra)

A Társaság 2009. évi nettó árbevételének megoszlása ezer Ft-ban:

Beszámolók jogszabályi kötelezettségen alapuló vizsgálata	19 730
Egyéb bizonyosságot nyújtó szolgáltatások	0
Egyéb számviteli szolgáltatás	1 002

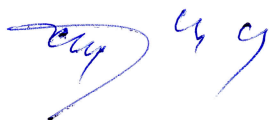
10. Információk a jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet végző kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának elveiről

A Társaság díjazási gyakorlatának alapja a főbb pénzügyi mutatók (saját tőke, mérlegfőösszeg, értékesítés nettó árbevétele), a tevékenységi kör alapján várható munkaidő és dologi ráfordítás arányában a korábbi tapasztalatokra támaszkodva kerül meghatározásra, figyelembe véve a megbízás által felvállalt kockázatokat is. A konkrét díjat, a fizetési ütemezést a megbízási szerződés tartalmazza.

A jelentéssel kapcsolatos elkötelezettségünk

A jelentésben szereplő információk a jelentés kiadásának időpontjában helytállóak.

Budapest, 2010. március 29.



Czene Gyöző

Ügyvezető

Mantax Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.

MANTAX
Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.
1034 Budapest, San Marco u. 6-8/a.
Adószám: 12185348-3-41