

VEZETŐ TISZTSÉGVISELŐ TELJESSÉGI NYILATKOZATA

Audit Network Hungary Kft.
1036 Budapest, Galagonya u. 5.
Dr. Lukács János ügyvezető igazgató
kamarai tag könyvvizsgáló részére

Tisztelt Ügyvezető Igazgató Úr!

Annak érdekében, hogy Önök vélemény nyilvánítsanak arról, hogy a **MANK Nonprofit Kft.** (cgysz.: 13-09-151770) 2019. december 31.-i fordulónapra készített egyszerűsített éves beszámolója minden lényeges szempontból megbízható és valós képet mutat, igazoljuk és megerősítjük, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint teljesítettük mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk.

1. Elismerjük, hogy a mi felelősségünk az egyszerűsített éves beszámoló összeállítása a hatályos számviteli törvényke megfelelően nyilvántartott adatokból.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek az egyszerűsített éves beszámolóra hatása lehet.
3. A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések észszerűek.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele megfelelően történt.
5. Figyelembevételre került az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény, amelynek jelentős hatása volt a 2019. év eredményére.
6. Megadtunk Önöknek minden információt, nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése és bemutatása szempontjából.
7. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat az egyszerűsített éves beszámoló tükrözi.
8. Megerősítjük, hogy a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása.
9. Közöltük Önökkel, hogy megítélésünk szerint mekkora annak a kockázata, hogy az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmaz.

10. Közöltük Önökkel a gazdálkodási egységet érintő csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van, s melynek lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra.
11. Közöltünk Önökkel minden információt bármely, a gazdálkodó egység pénzügyi kimutatásait érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vonatkozó állításról.
12. Közöltünk Önökkel minden ismert törvényi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kell venni az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésekor.
13. Közöltük Önökkel, hogy melyek a gazdálkodó egység kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
14. Megerősítjük, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, és úgy véljük, hogy ezeknek az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében az egyszerűsített éves beszámoló egészére nézve.
15. Nem történt szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli számviteli folyamatok rendszerében.
16. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák az egyszerűsített éves beszámolót.
17. A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a korábbi beszámolóink és bevallásaink hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely az egyszerűsített éves beszámolóra lényeges hatást gyakorolna.
18. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna tudomásukra és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét, és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
19. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) eredményt befolyásoló tételek, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) a saját üzletrésszel kapcsolatos visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
 - c) a pénzügyintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeret vagy hasonló megállapodásokat;
 - d) a korábban eladott eszközök visszavételével kapcsolatos megállapodások.

20. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának az egyszerűsített éves beszámolóban szerepelniük kellene.
21. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.
22. Nem ismerünk kiemelten, a jogi teljességi nyilatkozatban említetteken kívüli olyan a Társasággal szembeni kereseteket, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
23. A számviteli nyilvántartás, ami az egyszerűsített éves beszámoló alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaságnak és a részesedési viszonyban levő társaságoknak az ügyleteit.
24. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
25. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
26. A mérlegkészítés napja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely az egyszerűsített éves beszámoló tekintetében kiigazítást igényelne.
27. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számviteli törvény előírásaival összhangban készült egyszerűsített éves beszámolóban mutatkozhatna.
28. A Társaság vezetésének nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a hatályos Pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.
29. A Társaság vezetősége felelős azért, hogy felmérje a Társaság vállalkozás folytatása elvének való megfelelési képességét és az ezen elven alapuló számvitel alkalmazásáért, illetve az ezen kérdéskört érintő információk közzétételéért.
30. A 2020. évben kialakult koronavírus-helyzetre tekintettel kijelentjük, hogy a jelen teljességi nyilatkozat aláírásának napjáig elvégzett áttekintésünk és felmérésünk alapján nem azonosítottunk a járvánnyal kapcsolatosan olyan körülményeket, melyek jelentős kétséget vetnének fel a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét illetően a fordulónapot követő 12 hónapos időtávon belül.

Kelt: Budapest, 2020. május 6.



.....
cégszerű aláírás

MANK Nonprofit Kft.

2000 Szentendre, Bogdányi u. 51.

Adószám: 23599714-2-13

Cégjegyzékszám: 13-09-151770