

2019. ÉVI ÁTLÁTHATÓSÁGI JELENTÉS

Ez a jelentés a **HK ADÓCONTROLL Könyvelő és Könyvvizsgáló Kft.**

(továbbiakban „HK ADÓCONTROLL Kft”, vagy ”Társaság”) által jelenleg alkalmazott gyakorlatokat és folyamatokat mutatja be a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény és a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatára vonatkozó egyedi követelményekről és a 2005/909/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről szóló, 2014. április 16-i 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet követelményeinek megfelelően.

A HK ADÓCONTROLL Kft. célja, hogy bizalmat építsen a társadalomban és fontos problémákat oldjon meg. A HK ADÓCONTROLL Kft. elkötelezett a következetesen magas színvonalú könyvvizsgálat végrehajtására, valamint az ügyfeleink, a befektetők és a tőkepiacok kiszolgálására.

Ezen jelentés célja azon a lépések a bemutatása, amelyeket a Társaság megtett a bizonyosságot nyújtó szolgáltatásai legmagasabb szinten történő fenntartása érdekében, a munkatársainkba, a könyvvizsgálat során alkalmazott folyamatainkba, technikai megújításokba történő befektetések révén.

Munkatársaink tisztában vannak azzal, hogy környezetünk folyamatosan változik, amely megnövekedett komplexitáshoz, technológiai változásokhoz, a közösség és szabályozók magasabb elvárásaihoz vezet.

Társaságunk folyamatosan keresi azokat a technikai lehetőségeket, amelyet felhasználva növelni tudjuk a szolgáltatásaink minőségét és hatékonyságát és a magas szintű munkavégzés folyamatos fenntartását.

A digitális technológiák alkalmazása, az egyes folyamatok automatizálására szolgáló törekvés elősegíti, hogy munkánk értékteremtő képessége növekedjen azáltal, hogy munkatársaink figyelme a fontos, megítélést igénylő, az ügyfelek számára többlet értéket teremtő területekre koncentrálódjon.

A jelentésben foglalt minden információ a Társaság **2019. december 31-i** állapotára vonatkozik, amennyiben az másként nem került jelzésre.

1. Gazdálkodási forma és tulajdonviszonyok [13. cikk (2) bekezdés a) pont]

A **HK ADÓCONTROLL** korlátolt felelősségű társaságként működik, amelynek székhelye: 6055 Felsőlajos, Hársfa utca 10.

Cégjegyzékszám: 03-09-109816

2019. december 31. napján a Társaság tőkéjének és szavazati jogainak tulajdonosai:

Dr. Hegedűs Mihály	160 szavazat	53,3%
Kerecsi Brigitta	140 szavazat	46,7%

2. A hálózat és a hálózaton belüli jogi szervezeti keretek bemutatása, ha a könyvvizsgáló cég egy könyvvizsgálói hálózathoz tartozik. [13. cikk (2) bekezdés b) pont]

A Társaság **2019. december 31-én** nem volt tagja könyvvizsgálói hálózatnak.

3. A könyvvizsgáló cég irányító struktúrája [13. cikk (2) bekezdés c) pont]

A Társaság legfőbb irányító szerve a taggyűlés. A Társaság irányítását a többségi tulajdonos végzi ügyvezetőként, aki a Magyar Könyvvizsgálói Kamara tagja.

Az ügyvezető feladata a Társaság irányításával kapcsolatos döntések meghozatala, a munkavállalókkal szembeni munkáltatói jogok gyakorlása, valamint a Társaság törvényes képviselete harmadik személlyel szemben.

A Társaság felügyelő bizottságot, könyvvizsgálót nem választott. 1 fő partneri, 3 fő alkalmazotti, 1 fő vállalkozási jogviszonyban (külső szakértő) került alkalmazásra a könyvvizsgálat folyamatában.

4. A könyvvizsgáló cég belső minőségellenőrzési rendszerének leírása és az irányító testület nyilatkozata a rendszer működésének hatékonyságáról. [13. cikk (2) bekezdés d) pont]

A Társaság belső minőségellenőrzési rendszere standardizált. A **HK ADÓCONTROLL Kft.** belső minőségellenőrzési rendszerével kapcsolatos részletes követelményeit a Társaság minőségellenőrzési elveire és eljárásaira vonatkozó szabályzata tartalmazza.

A Társaság által alkalmazott belső minőségellenőrzési szabályzat a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott mintaszabályzat adaptálása alapján készült.

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