



Moore Stephens Hezicomp Kft.
Átláthatósági jelentés

2017

A Moore Stephens Hezicomp Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft.

2017. évi átláthatósági jelentése

A 2007. évi LXXV. Törvény a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről („Magyar Könyvvizsgálói Törvény”) 55.§-ában foglaltak szerint, és tekintettel az Európai Parlament és Tanács jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatról szóló 2006/43/EC Irányelvére („Audit Irányelv”) a Moore Stephens Hezicomp Könyvvizsgáló és Adótanácsadó Kft. közzéteszi az aktuális átláthatósági jelentését.

1. A Társaság bemutatása, gazdálkodási formája és tulajdonviszonyok leírása

A Moore Stephens Hezicomp Kft. (székhely: 1146 Budapest, Hermina út 17. 8. emelet, cégjegyzékszám: 01-09-462830, adószám: 12070062-2-42) (korábbi elnevezése: Hezicomp Kft.) 1995 óta van jelen a hazai könyvvizsgálói és adótanácsadói piacon. A Társaság 100%-ban magyar tulajdonú. A Tulajdonosok (egyben a Társaság tényleges tulajdonosai) egyenlő szavazati aránnyal rendelkeznek: Herczeg Imre (50%), Herczeg Zoltán (50%)

2. Nemzetközi hálózat és a hálózaton belüli jogi és szervezeti keretek bemutatása

A Moore Stephens Hezicomp Kft. 2004 óta tagja a Moore Stephens International Limited nemzetközi könyvvizsgálói és tanácsadói hálózatnak, mely a világ 112 országban van jelen 271 tagvállalattal, a 614 Moore Stephens iroda világszerte 30.168 főt foglalkoztat.

A Moore Stephens International tagvállalatainak 2,91 millárd dolláros összbevétele 250%-os növekedést mutat az elmúlt 13 évben, a jelentős gazdasági nehézségek ellenére a tavalyi év 6%-os növekedéssel zárult.

A növekedés a szolgáltatásaink körének bővítéséből, az egyre szélesedő szolgáltatói- és ipari szektorokban, valamint a hazai és nemzetközi piacon való terjeszkedésből ered.

A fent említett szerves növekedés az új tagvállalatok globális elköteleződésének, képességeik növelésének és a meglévő tagvállalatok folyamatos törekvésének köszönhető.

A tagvállalatok innovatív vállalkozói megoldásokat nyújtanak ügyfeleiknek, a bizalom hagyományos értékeinek megőrzése mellett, melyek az őszinteség és az integritás.

A Moore Stephens International Limited célja, hogy innovatív-, együttműködő vállalkozó szellemiségének köszönhetően mindenkor Top10 nemzetközi hálózat legyen, mely a tagvállalatai számára lehetővé teszi, hogy mind a hazai-, mind a nemzetközi piacokon fejlődjenek, nyereségüket növeljék.

Egy új stratégiai terv került kidolgozásra a tagvállalatok és a Nemzetközi Bizottság szoros együttműködésével, mely a hálózat célját határozza meg a következő négy évre, az alábbi négy kulcsfontosságú területekre fókuszálva:

- globális növekedési stratégiát támogató, átlátható üzleti terv kidolgozása, világosan meghatározott célkitűzésekkel
- az azonos alapértékekkel és minőségi kötelezettségekkel rendelkező tagvállalatok összehangolása, továbbképzési programok biztosítása
- értékek növelése – együttműködés, kommunikáció, átláthatóság
- vezetési struktúra felülvizsgálata a célok elérése érdekében

A Moore Stephens International Limited értékei szoros összhangban vannak Moore Stephens Hezicomp Kft. értékeivel. Társaságunk és a nemzetközi hálózat folyamatos együttműködéssel dolgozik azon, hogy új módszereket teremtsen az ügyfelek igényeinek globális szintű kielégítésére, a változó igényekhez innovatív megoldásokat tudjon kínálni. A kiváló együttműködés elengedhetetlen feltétele a nyílt kommunikáció, a multikulturális különbségek tiszteletben tartása. Mind ezek szorosan összekapcsolódnak a hagyományos bizalmi értékekkel a Moore Stephens International Limited alapelveivel, az őszinteség és integritás fogalmaival.

3. A Társaság irányító struktúrájának leírása

A Társaság képviselőire az alábbi természetes személyek önállóan jogosultak, a Társaság irányítását közösen végzik:

Herczeg Imre – tulajdonos, ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló

Herczeg Zoltán – tulajdonos, ügyvezető, bejegyzett könyvvizsgáló

Udvari Etelka – cégvezető

4. A belső minőségellenőrzési rendszer leírása:

A Társaság minőségellenőrzési rendszerét a „Minőségellenőrzési szabályzat” tartalmazza.

A minőségellenőrzési rendszer célja, hogy a Társaság által végzett valamennyi könyvvizsgálati, átvilágítási, illetve egyéb (könyvvizsgálati) szolgáltatás elvégzésére történő megbízás teljesítése a mindenkor Magyar- és a Nemzetközi Könyvvizsgálati Standardok jogi-, a Magyar Könyvvizsgálói Kamara szakmai-, illetve a függetlenségi követelményeket betartva történjen.

A Társaság előírja, hogy mind a vezetői, mind a munkavállalói egyaránt kötelesek a minőségellenőrzési szabályokat megismerni és betartani. A minőségellenőrzési szabályok betartását belső- és a Moore Stephens nemzetközi hálózat által kijelölt ellenőrök rendszeresen ellenőrzik és értékelik, a Társaság vezetői így igazolást kapnak meggyőződésükre, miszerint a rendszer hatékonyan működik.

5. Utolsó kamarai minőség-ellenőrzés

A Moore Stephens Hezicomp Kft.-nél a Magyar Könyvvizsgálói Kamara 2017 októberében tartott vizsgálatot, mely során 2016-os év került ellenőrzésre. A minőség-ellenőrzés „megfelelt” minősítéssel zárult mind a Társaság (MKVK nyilvántartási száma: 001490), mind a Társaság két könyvvizsgálójának (Herczeg Imre [MKVK tagsági száma: 005287](#), Herczeg Zoltán [MKVK tagsági száma: 005223](#)) esetében.

6. Közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók felsorolása:

EST MEDIA Vagyonkezelő Nyilvánosan Működő Részvénytársaság
1013 Budapest, Várkert rkp. 17. fszt. 1.
Cégjegyzékszám: 01-10-043483

A Társaság megbízatása a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardok (IFRS) előírásaival összhangban elkészített 2017.12.31-re vonatkozó Éves Beszámoló vizsgálatáról és a könyvvizsgálói vélemény kibocsátásáról szól.

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

Társaságunknál minden munkatárs (cégvezetők, munkavállalók, alvállalkozók) minden évben írásban személyes függetlenségi nyilatkozatot tesz, továbbá minden egyes könyvvizsgálati megbízás elfogadása előtt egy erre a célra szolgáló kérdőív kitöltésével beazonosítja a céges- és egyéni függetlenségeket.

A Társaság és a munkatársak függetlenségi követelményeknek való megfelelésének belső ellenőrzése a 2017-es üzleti évre is megtörtént.

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

Társaságunk nyilatkozik, hogy kamarai tagsággal rendelkező könyvvizsgálói (Herczeg Imre, MKVK tagsági száma: 005287, Herczeg Zoltán, MKVK tagsági száma: 005223) minden évben eleget tesznek a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által előírt kötelező továbbképzéseknek, továbbá, a folyamatos szakmai fejlődés érdekében részt vesznek egyéb – hazai- és a nemzetközi hálózat által megrendezésre kerülő – szakmai rendezvényeken, konferenciákon.

9. A jelentőséget bemutató pénzügyi adatok:

Megnevezés	Összeg eFt
Jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálatból származó díj bevétel	132907
Egyéb	18178
Összesen	151085

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

A kamarai tag könyvvizsgálók alkalmazotti jogviszonyban (munkaviszonyban) állnak a Társaságnál, melyért a munkaszerződésük szerinti mindenkori munkabérüket kapják, valamint tulajdonosként az üzleti év eredménye alapján osztalékra jogosultak, melyet minden évben kifizet részükre a társaság.