



NEMZETI FEJLESZTÉSI
MINISZTERIUM

NÉMETH LÁSZLÓNÉ
miniszter

VFF/5014 - 1 /2014-NFM

1./2014. (III. 31.) számú
TULAJDONOSI HATÁROZAT

Mint a VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó **Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.; cégjegyzékszám: 01-09-725271; a továbbiakban: Társaság) egyszemélyi tulajdonosi jogok gyakorlója képviseletében eljárva, a Polgári Törvénykönyvről szól 2013. évi V. törvény 3:109. § (4) bekezdése, valamint a Társaság Alapító Okiratának 11.4.6. pontjának rendelkezéseire az alábbi határozatot hozom:

1. Felkérem a Társaság ügyvezetőjét, hogy a jelen határozat elválaszthatatlan részét képező, a Társaság 2014. évi könyvvizsgálatára szóló pályázati felhívást a Magyar Könyvvizsgálói Kamarának küldje meg közzététel céljából.
2. Felkérem továbbá a Társaság ügyvezetőjét, hogy a pályáztatás eredményeként kiválasztásra kerülő könyvvizsgálót a tulajdonosi jogok gyakorlója részére jóváhagyásra terjessze elő.

Budapest, 2014. március 31.


Németh Lászlóné


PÁLYÁZATI FELHÍVÁS

nyílt versenyeztetési eljárás

1. Az ajánlatkérő neve, címe, telefon- és telefax száma:

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.

1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.

Képviseli: Németh Réka ügyvezető igazgató

Telefon: 06-1-301-9900

Fax: 06-1-332-8025

E-mail: vpe@vpe.hu

2. A pályázat tárgya: 2014. (opcionálisan lehívhatóan 2015.) üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálati tevékenység ellátása

A Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, mint egyszemélyes Tulajdonos, a gazdasági társaságokról szóló 2006. évi IV. törvény 19.§ (5) bekezdése szerint a Társaság legfőbb döntéshozó szerve, így a törvény ezen előírása alapján feladata a könyvvizsgáló megválasztása. A Tulajdonos által jóváhagyott versenyeztetési eljárás keretében kerül kiválasztásra a nyertes ajánlattevő.

Megbízott feladata a 2014. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása (2015. évre vonatkozóan tulajdonosi jogkör gyakorló által opcionálisan lehívhatóan), az éves beszámoló jogszabályoknak megfelelése, megbízhatóságának, hitelességének tanúsítása annak érdekében, hogy az megbízható és valós összképet adjon Megbízó vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.

A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni, a könyvvizsgálói jelentésért a könyvvizsgáló felel.

Emellett a könyvvizsgáló a gazdasági társaság legfőbb szerve elé terjesztett minden lényeges üzleti tervet, pénzügyi dokumentumot, pénzügyi és számviteli belső szabályzatot, de különösen a számviteli politikát köteles megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Nyertes ajánlattevő köteles folyamatos könyvvizsgálói jelenlétet biztosítani annyiban, hogy a könyvvizsgáló legalább negyedévente tekintse át azokat a fontosabb ügyeket, melyekről ajánlatkérő előzetesen tájékoztatja, s tájékoztassa ajánlatkérőt azok tárgyában álláspontjáról.

A VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft-ről készített ismertető 1. mellékletként csatolva.

3. Az ajánlattevővel szemben támasztott követelmények:

- szakmai alkalmasság (igazolása a végzettséget/képzettséget igazoló okirat és a legalább 3 év szakmai tapasztalatot feltüntető szakmai önéletrajz becsatolásával történik. Az eljárásban nem lehet ajánlattevő, az a természetes vagy jogi személy, aki/amely nincs bejegyezve a Magyar Könyvvizsgáló Kamara névjegyzékébe.)
- referenciák (igazolása a pályázati felhívás tárgyához hasonló, az előző három évben végzett tevékenység rövid bemutatásával történik; a referencia esetében az érintett cégeknél kontakt-személy megadása kötelező! Az érvényes pályázathoz legalább három, az előző három üzleti évben végzett könyvvizsgálói tevékenység igazolása szükséges. A referenciában fel kell tüntetni az ajánlattevő részéről a teljesítésben személyesen közreműködő személy nevét, valamint nyilatkozni kell a teljesítés szerződésszerűségéről.)
- stabil anyagi háttér (igazolása az utolsó két lezárt üzleti évre vonatkozó, a számviteli jogszabályoknak megfelelő beszámoló egyszerű másolatának becsatolásával történik), ahol:
 - az üzemi tevékenység eredménye nem lehet negatív, illetve
 - a mérleg szerinti eredmény csak akkor és kizárólag 2011. évre vonatkozóan lehet negatív, amennyiben Ajánlattevő igazolja, hogy a negatív mérleg szerinti eredményt a deviza árfolyam-különbözetek negatív hatása okozta.

Az alkalmasság megítéléséhez szükséges adatok és megkövetelt igazolási mód:

- tárgyévet megelőző 3 évben teljesített szolgáltatások bemutatása,
- a teljesítésbe bevonni kívánt szakemberek bemutatása, képzettséget/végzettséget, továbbá könyvvizsgálói kamarai tagságot igazoló okirata egyszerű másolatának és szakmai önéletrajzának benyújtása
- az ajánlattevő könyvvizsgálói kamarai tagságot igazoló okirata egyszerű másolatának benyújtása
- az utolsó két lezárt üzleti évre vonatkozó, a számviteli jogszabályoknak megfelelő beszámoló egyszerű másolatának benyújtása, továbbá abban az esetben, ha az ajánlattevő 2011. üzleti évre vonatkozó mérleg szerinti eredménye negatív, az ajánlattevő cégszerű nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy a negatív mérleg szerinti eredményt a deviza árfolyam-különbözetek negatív hatása okozta.

Minimumkövetelmény:

- az ajánlattevő az előző három évben legalább 3 db, egyenként minimum 100 millió Ft mérlegfőösszeggel rendelkező társaságnál két lezárt üzleti év könyvvizsgálatára vonatkozó referenciával rendelkezzen,
- az ajánlattevő rendelkezzen legalább 3 éve és megszakítás nélkül, a Magyar Könyvvizsgáló Kamara névjegyzékében szereplő 1 fő a teljesítésbe bevonni kívánt könyvvizsgáló szakemberrel, aki 3 év szakmai tapasztalattal rendelkezik, s ennek keretében részt vett legalább 1 db, minimum 100 millió Ft mérlegfőösszeggel rendelkező társaságnál két lezárt üzleti év könyvvizsgálatában,
- az ajánlattevő utolsó két lezárt üzleti évében az üzemi tevékenység eredménye nem lehet negatív érték, illetve a mérleg szerinti eredmény csak akkor és kizárólag 2011. évre vonatkozóan lehet negatív, amennyiben Ajánlattevő igazolja, hogy a negatív mérleg szerinti eredményt a deviza árfolyam-különbözetek negatív hatása okozta.

4. A szerződés meghatározása

Megbízási szerződés (3. mellékletként csatolva a szerződés-tervezet)

A szerződés időtartama, hatálya:

A szerződés az aláírással lép hatályba és a 2014. üzleti évet lezáró beszámoló elfogadásáig, de legkésőbb 2015. május 31-éig terjedő határozott időtartamra kerül megkötésre azzal a kiegészítéssel, hogy a társaság tulajdonosi jogkör gyakorlója számára további egy évre vonatkozóan opcionális szolgáltatáslehívási jogosultsággal 2015. évre vonatkozóan megrendelheti a könyvvizsgálati szolgáltatást, mellyel a szerződés 2016. május 31-éig terjedő határozott időtartamra kerül meghosszabbításra.

5. A teljesítés helye:

A VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft. székhelye.

6. Az ajánlattétel kötelező tartalma

Az ajánlatnak tartalmaznia kell az ajánlattevő által cégszerűen, vagy a vállalkozói engedély szerint aláírt részletes és jogilag kötelező erejű nyilatkozatát (2. melléklet):

- a pályázati felhívásban foglalt feltételek maradéktalan elfogadására
- a szerződésben rögzített feladatok ellátására vonatkozó vállalására és
- a társaság által a pályázat tárgya kapcsán kért ellenszolgáltatás összegére vonatkozóan.

Az ajánlatnak tartalmaznia kell továbbá a cégjegyzésre jogosultság megállapításához szükséges hivatalos okirat eredeti példányát, vagy az egyéni vállalkozói engedély másolatát illetve a fentiekben túlmenően a:

- cégre vonatkozó információkat (cégkivonat),
- a jelen felhívás 3. pontjában rögzített alkalmassági követelmények igazolását,
- a szakmai ajánlatot.

7. Részajánlat illetve többváltozatú ajánlattétel lehetősége

Az ajánlatkérő részajánlatot nem fogad el.

Az ajánlatkérő többváltozatú ajánlatot nem fogad el.

8. Az ajánlatok felbontásának helye, időpontja:

A határidőben beérkezett ajánlatok felbontása a benyújtási határidő lejártát követően azonnal, az ügyvezető jelenlétében történik. Az ajánlatok felbontásán az ajánlattevők jogosultak megjelenni.

9. Az ajánlatok elbírálására jogosult személy/testület megnevezése:

Az ajánlatokat háromtagú bizottság bírálja el. Tagjai:

- Pósalaki László cégvezető
- Tólasné Balla Klára osztályvezető
- Klempa Brigitta csoportvezető

10. Az ajánlatok elbírálására vonatkozó időtartam, eredményhirdetés:

Az ajánlatokat az értékelő bizottság az ajánlattételi határidő lejártától számított 5 munkanapon belül bírálja el és az ajánlatkérő felügyelőbizottságának egyetértésével tesz javaslatot a tulajdonosi jogkör gyakorlója felé az ajánlatkérő alapító dokumentumában előírt tulajdonosi jóváhagyás beszerzése érdekében. Az eredményhirdetés legkésőbbi határideje ezért az értékelő bizottság javaslattételét követő 30. naptári nap. Ezen túlmenően az eredményhirdetés határidejét az ajánlatkérő egyoldalú nyilatkozattal, egy alkalommal legfeljebb 30 naptári nappal meghosszabbíthatja. Az elbírálásra és az eredményhirdetésre nyitva álló határidő meghosszabbításáról az ajánlatkérő az érintett ajánlattevőket köteles tájékoztatni.

A pályázat eredményét az ajánlatkérő a vonatkozó tulajdonosi döntés kézhezvételétől számított 5 munkanapon belül írásban közli valamennyi ajánlattevővel.

11. Az ajánlatok bírálatának fő szempontja:

Az ajánlatok elbírálása során figyelembe veendő szempont és azok súlya az ajánlat egészéhez viszonyítva (100%):

- ár (100%)

A nettó árat úgy kell meghatározni az ajánlatban, hogy minden járulékos költséget tartalmazzon az általános forgalmi adón kívül. Ajánlat csak forintban tehető. Az ajánlatok közül az ajánlati ár tekintetében a legalacsonyabb összegű ajánlat minősül a legjobb ajánlatnak. A legalacsonyabb összegű megajánlás a legjobb. Ezen szemponton belül az ajánlatkérő a megadott nettó díjakat veti össze és a legelőnyösebbet (legalacsonyabbat) preferálja. Az adható pontszám 1-100 pont. Az ajánlatkérő számára legkedvezőbb érték 100 pontot, a további ajánlatok az (értékelési részszerzőpontra tett legkedvezőbb ajánlat / értékelési szempont tekintetében a vizsgált ajánlat megajánlása) * 10 képlet alapján számítva arányosan kevesebb pontot kapnak.

Az ajánlatok közül a legalacsonyabb összegű ellenszolgáltatást tartalmazó, megalapozott ajánlat mellett kell dönteni. A döntésben meg kell jelölni a nyertes ajánlattevőn kívül azokat az ajánlattevőket is (a 2. illetve 3. helyezetteket), akikkel az Ajánlatkérő akkor kötne szerződést, ha a pályázat nyertesével a szerződéskötés bármilyen okból meghiúsulna, vagy a szerződés aláírása után a nyertes a szerződést nem teljesítené, és ezért az Ajánlatkérő a szerződéstől elállna.

12. Jogfenntartó nyilatkozat:

Az Ajánlatkérő a pályázati felhívást az ajánlatok benyújtására megjelölt határidőt megelőzően visszavonhatja.

Az Ajánlatkérő fenntartja azon jogát, hogy a pályázatot érvényes ajánlatok esetén is – saját döntése alapján – eredménytelennek nyilváníthatja. Ebben az esetben az Ajánlatkérőt semmilyen szerződéskötési kötelezettség nem terheli.

Az Ajánlattevők nem jogosultak semmilyen igényt – ideértve különösen, de nem kizárólag a jogorvoslatra, kártérítésre, kártalanításra vonatkozó vagy egyéb megtérítési igényt – érvényesíteni a pályázat visszavonásával és/vagy eredménytelenné nyilvánításával összefüggésben az Ajánlatkérővel szemben.

13. Az ajánlatok benyújtásának módja:

Az ajánlatokat zártan, cégjelzés nélküli borítékban, egy eredeti cégszerűen aláírt példányban, magyar nyelven, személyesen, meghatalmazott által vagy postai úton lehet benyújtani. Az ajánlat valamennyi oldalát cégszerűen alá kell írni. Mind a személyesen, mind a meghatalmazott által történő benyújtás, mind postai úton történő benyújtás esetén az ajánlatnak a megjelölt ajánlattételi határidőig Ajánlatkérőhöz be kell érkeznie.

A borítékon fel kell tüntetni a pályázati felhívás tárgyát, vagy azonosító számát.

14. Hiánypótlás

Ha az Ajánlattevő pályázata az ajánlat lényegét nem érintő formai hiányosságban szenved, ajánlattevő önként, vagy az Ajánlatkérő felhívására pótolhatja ezeket a hiányosságokat. Hiánypótlásra a hiánypótlási felhívás kézhezvételétől számított 2 munkanapon belül, önkéntes hiánypótlás esetén az ajánlattételi határidőtől számított 2 munkanapon belül van lehetőség.

Az ajánlat lényegét érintő és nem pótolható, vagy módosítható hiányosság:

- az ajánlatot a pályázati felhívásban meghatározott határidőtől, illetve a pályázati kiírásban megjelölt helytől eltérő időpontban, helyen vagy módon nyújtották be.
- az ajánlat a nyújtandó szolgáltatás tulajdonságait, illetve a vonatkozó ellenszolgáltatást nem egyértelműen határozta meg, vagy azokat más ajánlatához vagy feltételhez kötötte,
- az ajánlattevő nem tett részletes és kötelező erejű jognyilatkozatot az ajánlatával kapcsolatban, azzal kapcsolatban nem vállalt ajánlati kötöttséget,
- az ajánlati ár.

A nem pótolható hiányosságban szenvedő, vagy a hiánypótlás ellenére is hiányos ajánlat érvénytelen.

Azok az Ajánlattevők, akik érvénytelen ajánlatot nyújtottak be, a pályázati eljárásban, illetve annak további szakaszában nem vehetnek részt. Az Ajánlattevők az Ajánlatkérő azon döntése kapcsán, mely ajánlatukat érvénytelennek minősíti, sem jogorvoslatra, sem semmilyen kártérítésre, kártalanításra vagy egyéb megtérítési igény érvényesítésére nem jogosultak. Az

előzőek nem érintik az Ajánlatkérő jogszabályban rögzített kötelezettségeit, ideértve a versenyeztetés tisztaságára vonatkozó rendelkezéseket.

15. Az ajánlat benyújtásának címe:

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48. Munkanapokon: 09:00-16:00

2014. április 30. 14:00 óra

16. Ajánlattevők ajánlati kötöttsége:

Az Ajánlattevők ajánlati kötöttsége akkor kezdődik, amikor az ajánlatok benyújtására nyitva álló határidő lejárt. Az Ajánlattevőt 75 naptári napig ajánlati kötöttség terheli, kivéve, ha az Ajánlatkérő ezen időponton belül a pályázatot megnyert Ajánlattevővel szerződést köt, vagy az Ajánlattevőkkel írásban közli, hogy a pályázatot eredménytelennek minősíti.

Budapest, 2014. április 07.

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271


Németh Réka
ügyvezető igazgató

A VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft. bemutatása

A VPE Kft. 2004-ben került megalapításra, hazánk Európai Unióhoz csatlakozásához kapcsolódó jogharmonizáció érdekében – a nyílt hozzáférésű vasúti pályahálózat kapacitásának diszkriminációmentes elosztására, a hálózat-hozzáférési díj megállapítására.

VPE Kft. tulajdonosa a Magyar Állam, képviseli a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium.

A társaság törzstőkéje: 2009. márciusában került felemelésre az eredménytartalék terhére 3 000 eFt-ról 80 000 eFt-ra.

Árbevételét a 268/2009.(XII.01.) számú kormányrendelet 5.§-a alapján számított megbízási díj képezi. VPE Kft. tevékenységét idegen forrás bevonása nélkül végzi. A társaságnak nincs kapcsolt vállalkozása. A VPE Kft. Kbt. hatálya alá tartozó egyszemélyes gazdasági társaság.

A VPE Kft. kettős könyvvitel keretében egyszerűsített éves beszámolót készít, a mérleget „A” változatban, az eredmény-kimutatást a Számviteli törvény szerinti „A” típusú összköltség eljárással állítja össze.

A VPE Kft. 2012. évi beszámolóját a Tulajdonos 6/2014.(V.30.) számú határozatával, az alábbi főbb értékekkel hagyta jóvá:

Megnevezés (adatok eFt-ban)	2012. tény
Értékesítés nettó árbevétele	650 000
Anyagjellegű ráfordítások	141 340
Személyi jellegű ráfordítások	314 031
Üzemi tevékenység eredménye	142 556
Adózás előtti eredmény	151 224
Mérleg szerinti eredmény	136 604
Mérlegfőösszeg	770 376
Jegyzett tőke	80 000
Saját tőke	699 590
Átlagos állományi létszám (fő)	33,9

Jelenlegi szervezeti felépítéséhez az engedélyezett létszám 35 fő. A társaságnál három tagú felügyelőbizottság működik.

A hatályos Alapító Okirat szerint a Tulajdonos kizárólagos hatáskörébe tartozik a könyvvizsgáló személyének kiválasztása.

A társaságról további szakmai illetve közérdekű információ található a www.vpe.hu honlapon.

Budapest, 2014. április 07.


Németh Réka
ügyvezető igazgató

VPE
Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft.
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
Adószám: 13239990-2-41
Cg.01-09-725271

Ajánlattevő nyilatkozata és ajánlata

Miután áttanulmányoztuk a pályázati felhívást, alulírott, acég képviseletében, ajánlatot teszünk a VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft. (1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.) által „**2014. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálati tevékenység ellátása**” tárgyban meghirdetett pályázati felhívására.

Ajánlati árunk:

A PÁLYÁZAT TÁRGYA	AJÁNLATI ÁR
2014. üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálati tevékenység ellátása a VPE Kft-nél	Nettó: Ft
2015. üzleti évre vonatkozó tulajdonosi jogkör gyakorló által opcionálisan lehívható könyvvizsgálati tevékenység ellátása a VPE Kft-nél	Nettó: Ft

Jelen nyilatkozatunkkal igazoljuk, hogy a pályázati felhívásban közzétett feltételeket teljes egészében elfogadjuk.

Vállaljuk, hogy az eljárásban való nyertességünk esetén ajánlatkérővel a pályázati felhívás mellékletét lépező szerződéstervezetben meghatározott tartalommal megkötjük a szerződést és szerződésben foglalt feladatokat elvégezzük.

Jelen ajánlatunk az ajánlattételi határidőtől számított 75 napig érvényes, ezen időpontig ajánlati kötöttséget vállalunk.

Dátum

Cégszerű aláírás

KÖNYVVIZSGÁLÓI SZERZŐDÉS

Amely létrejött egyrészről

VPE Vasúti Pályakapacitás-elosztó Kft. (székhelye: H-1054 Budapest, Bajcsy-Zsilinszky út 48.; cg.01-09-725271; adószám: 13239990-2-41; képviseli: Németh Réka ügyvezető igazgató), mint megrendelő (a továbbiakban „Megbízó”)

másrészről

.....

(a továbbiakban „Megbízott”)

között az alábbi feltételekkel:

1. Bevezető rendelkezések

Megbízó megerősíti, hogy legjobb tudomása és meggyőződése szerint nem társult vállalata semmilyen a Securities and Exchange Commission által jegyzett társaságnak.

A pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény 6. § (1) bekezdése az ügyfél könyvvizsgáló általi azonosítását írja elő. Megbízó vállalja, hogy a 2007. évi CXXXVI. törvény (továbbiakban: Tv.) rendelkezéseinek megfelelően kitöltött, jelen szerződés 1. mellékletét képező azonosítási adatlapot és nyilatkozatot, valamint a Tv. rendelkezései szerint szükséges egyéb dokumentumokat Megbízottnak átadja. Megbízó vállalja, hogy a fenti adatlap és nyilatkozat adataiban bekövetkezett bármely változásról Megbízottat a változást követő 5 munkanapon belül tájékoztatja.

2. A szerződés tárgya, Megbízott feladatai

Megbízott az alábbiak szerint vállalja Megbízó könyvvizsgálatát:

- Megbízott feladata a 2014. december 31-ével végződő üzleti évre vonatkozó, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásaival összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, az éves beszámoló jogszabályoknak megfelelőségének, megbízhatóságának, hitelességének tanúsítása annak érdekében, hogy az megbízható és valós összképet adjon Megbízó vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről.
- Megbízott a könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven köteles elkészíteni, a könyvvizsgálói jelentésért a könyvvizsgáló felel.

- Megbízott évente egy alkalommal köteles évközi audit elvégzésére is, a jelen szerződésben meghatározott feltételek szerint. Megbízott Megbízó erre irányuló igénye esetén köteles az év-közi audithoz kapcsolódóan a közbenső mérleg könyvvizsgálatának elvégzésére, s annak tárgyában könyvvizsgálói jelentés kibocsátására.
- Megbízott a Megbízó legfőbb szerve elé terjesztett minden lényeges üzleti tervet, üzleti jelentést, pénzügyi dokumentumot, pénzügyi és számviteli belső szabályzatot, így különösen a Számviteli Politikát köteles megvizsgálni abból a szempontból, hogy az valós adatokat tartalmaz-e, illetve megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- Megbízott a Megbízó adott éves beszámolóját tárgyaló felügyelőbizottsági ülésén köteles részt venni.
- Megbízott köteles a szerződés időtartama alatt folyamatosan, de legalább negyedévente áttekinteni azokat a fontosabb ügyeket, az ezekről készült dokumentumokat, melyekről Megbízó előzetesen tájékoztatja, s köteles Megbízót tájékoztatni azok tárgyában álláspontjáról.
- Megbízott köteles Megbízó erre irányuló igénye alapján átlagosan havi 3 óra konzultációs lehetőséget biztosítani és erről negyedévente teljesítés-igazolást kiállítani, a szokásos könyvvizsgálattal kapcsolatos kérdéseken túlmutató könyvvizsgálati standardokkal összhangban álló, könyvvizsgálat mellett is végezhető számviteli-adózási témakörökben az előzetesen írásban bejelentett megbízói igény függvényében.

Szerződő felek rögzítik, hogy a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény 3:129. §-ában foglaltak alapján a Megbízott – mint állandó könyvvizsgáló – könyvvizsgálati kötelezettsége azt jelenteni, hogy független könyvvizsgálói jelentésben állást foglal arról, hogy a Megbízó éves beszámolója megbízható és valós képet nyújt a Megbízó vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, működésének gazdasági eredményeiről, valamint hogy az megfelel az érvényes jogszabályi rendelkezéseknek.

Jelen szerződés céljainak elérése érdekében e jelentés elkészítéséhez a Megbízott a következőket teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- (a) a számviteli nyilvántartások megfelelősége
- (b) összhang a Megbízó éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között
- (c) az éves beszámoló megfelelése a hatályos jogszabályi előírásoknak és számviteli alapelveknek, valamint
- (d) a Megbízott által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása
- (e) a Megbízó folyamatainak belső szabályozottsága.

Felek rögzítik, hogy Megbízott teljesítése akkor szerződésszerű, ha a jelen szerződésben vagy Megbízó által meghatározott határidőben évközi feladatait maradéktalanul ellátta, a jelentéstételi, felülvizsgálati, tájékoztatási, valamint konzultációs kötelezettségének eleget tett, és az éves beszámolót Független Könyvvizsgálói Jelentéssel látta el, még abban az esetben is, ha Megbízó a Jelentésben foglaltakkal nem ért egyet.

Megbízott feladatai ellátása érdekében betekinthez a Megbízó irataiba, számviteli nyilvántartásaiba, könyveibe, a vezető tisztségviselőtől, a felügyelőbizottság tagjaitól és Megbízó munkavállalóitól felvilágosítást kérhet, Megbízó fizetési számláját, pénztárát, értékpapír-állományát, valamint szerződéseit megvizsgálhatja.

3. Megbízó kötelezettségei

- Megbízó köteles a számviteli törvény előírásai szerinti folyamatos könyvvizsgáló által vezetett alapuló számviteli nyilvántartást vezetni, továbbá a megfelelő számviteli elveket kiválasztani és alkalmazni, valamint a magyar törvényes előírások szerinti éves beszámolót és üzleti jelentést elkészíteni oly módon, hogy azok megbízhatóan mutassák be a vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzetét és a cash-flow-t.
- Megbízó köteles a magyar törvényes előírások szerinti pénzügyi kimutatásokat oly módon elkészíteni, hogy azok megbízhatóan mutassák be a pénzügyi, jövedelmi helyzetét és a cash-flow-t a magyar számviteli törvény előírásainak, valamint a Magyarországon általánosan elfogadott számviteli elveknek megfelelően.
- Megbízó köteles Megbízott igénye szerint Megbízott rendelkezésére bocsátani számviteli nyilvántartásait, valamint vonatkozó egyéb nyilvántartásait (beleértve a vezetőségi, felügyelő bizottsági ülések jegyzőkönyveit, tulajdonosi határozatokat is), továbbá a Megbízott könyvvizsgálói feladatai teljesítése érdekében általa szükségesnek tartott egyéb információkat és magyarázatokat.
- Megbízó köteles számviteli nyilvántartásait olyan módon dokumentálni, amelyből egyértelműen megállapítható, hogy az éves pénzügyi kimutatásokban szereplő valamennyi számadatot kellő gondossággal, a számviteli politikában előírt eljárások szerint készített elő, és megfelelő módon egyeztetette az azokat alátámasztó bizonylatokkal.
- Megbízó köteles a számviteli politikáját és az ahhoz kapcsolódó szabályzatokat, illetve annak módosításait kiadás és elfogadás előtt Megbízott rendelkezésére bocsátani.
- Megbízó köteles a szerződés időtartama alatt folyamatosan, de legalább negyedévente Megbízottat, annak 2. pontban leírt feladatai ellátása érdekében a fontosabb ügyekről, az ezekről készült dokumentumok másolati példányának átadásával együtt előzetesen tájékoztatni.

4. A könyvvizsgálat terjedelme

A könyvvizsgálat olyan eljárásokból áll, amelyeket az ügyletek vizsgálatához, továbbá az eszközök és források meglétének, tulajdonjogának és értékelésének ellenőrzéséhez Megbízott szükségesnek ítél. Ennek során a számviteli és a belső pénzügyi ellenőrzési rendszereket is tanulmányozza olyan mélységig, amely ahhoz szükséges, hogy meg tudja ítélni, azok megfelelő alapot biztosítanak-e a pénzügyi kimutatások elkészítéséhez, és hogy meghatározza, hogy a Megbízó megfelelő számviteli nyilvántartásokat vezet-e.

Megbízott a könyvvizsgálatot Magyarország jogszabályi előírásai és a nemzetközi, illetve az EU könyvvizsgálati szabványok szerint, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által elfogadott Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint végzi. Ezeknek a szabványoknak az értelmében Megbízottnak a könyvvizsgálat tervezése és elvégzése révén kellő bizonyosságot kell szereznie arról, hogy a pénzügyi kimutatások nem tartalmaznak-e jelentős mértékű tévedéseket. A könyvvizsgálat magában foglalja a pénzügyi kimutatásokban szereplő összegeket és közléseket alátámasztó bizonylatok szűrőpróbaszerű vizsgálatát, az alkalmazott számviteli alapelvek és az ügyvezető által tett lényeges becslések mérlegelését, valamint a pénzügyi kimutatások átfogó bemutatásának értékelését.

A könyvvizsgálati terv kidolgozása során Megbízott fenntartja a kapcsolatot Megbízó belső ellenőreivel a könyvvizsgálati munka és az ő munkájuk megfelelő összehangolása érdekében. Megbízott általános gyakorlata szerint igyekszik a belső ellenőrzési munkára támaszkodni, amennyire csak lehetséges, de ugyanakkor biztosítja minden fontos terület megfelelő könyvvizsgálati lefedettségét.

A könyvvizsgálati munka kiterjed a beszámoló elkészítésekor tett lényegesebb becslések és megítélések értékelésére, továbbá azt is felméri, hogy az alkalmazott számviteli elvek megfelelőek-e Megbízó körülményei szempontjából, azokat következetesen alkalmazzák-e és megfelelően bemutatásra kerülnek-e. Megbízott a véleménye kialakítása során az információknak az éves beszámolóban történt átfogó bemutatását is értékelni köteles.

Amennyiben Megbízott a Megbízó vagyonának olyan változását észleli, amely veszélyezteteti vagy veszélyeztetheti a Megbízóval szembeni igények kielégítését, vagy ha olyan körülményt észlel, amely Megbízó vezető tisztségviselőinek vagy a felügyelőbizottsági tagjainak felelősségét vonja maga után, Megbízott köteles intézkedési tervet készíteni a tudomására jutott változások kezelésére. Ügyvezető a Megbízott által részére írásban eljuttatott intézkedési javaslatokat köteles késedelem nélkül köteles az alapítói jogkör gyakorlójának továbbítani döntéshozatalra.

A szükséges döntések meghozatalának elmulasztásából eredő kárért Megbízottat nem terheli felelősség sem Megbízóval sem harmadik féllel szemben.

Ha a kezdeményezés nem vezet eredményre, a Megbízott köteles a feltárt körülményekről a Megbízó törvényességi felügyeletét ellátó cégbíróságot értesíteni.

A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége és kötelezettsége Megbízó ügyvezetését terheli. Megbízott úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a pénzügyi kimutatásokban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat. Ugyanakkor Megbízó tudomásul veszi és elfogadja, hogy a könyvvizsgálat terjedelmét Megbízott úgy alakítja ki, hogy megfelelő alapot nyújtson a pénzügyi kimutatásokról adott könyvvizsgálói véleményhez, független könyvvizsgáló jelentéshez és az nem foglalja magában az olyan csalások, szabálytalanságok vagy a hibák felderítését, amelyek nem eredményeznek lényeges téves állításokat a pénzügyi kimutatásokban, az éves beszámolóban.

Megbízó tudomásul veszi és elfogadja, hogy a Megbízott által kibocsátott könyvvizsgálói záradék nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy a pénzügyi kimutatások, az éves beszámoló mentes minden hibától.

Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a Megbízó felel. Megbízó tudomásul veszi, hogy Megbízott az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként részletesen nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét szerződő fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni, és hogy a magyar számviteli törvénnyel összhangban elkészített éves beszámoló könyvvizsgálói záradéka nem nyújt biztosítékot arra, hogy a Megbízó által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

5. A könyvvizsgáló személye

Megbízott jelen szerződésből eredő feladatainak teljesítését az alábbi személy által köteles megvalósítani:

Eljáró természetes személy könyvvizsgáló:

Kamarai tagszám:

Az esetlegesen felmerülő személyi változásokhoz Megbízó előzetes írásbeli hozzájárulása szükséges. Ezért a Megbízó felügyelőbizottságának egyetértésével tesz javaslatot a társaság legfőbb szervének, a könyvvizsgáló személyében történő változásnak a megbízó Létesítő okiratában való átvezetése, illetve az ezt biztosító tulajdonosi jóváhagyás beszerzése érdekében.

A könyvvizsgálat határideje, a teljesítés módja

Megbízott a 2. pontban rögzített feladatai ellátására az alábbiak szerint köteles:

A) Évközi audit határidő: szeptember 30.

B) Évvégi audit határidő: április 30.

A Megbízó számviteli politikájában meghatározott mérlegkészítési időpont: március 31. Az éves beszámolót és a hozzá tartozó, könyvvizsgálathoz szükséges, a Megbízott által előzetesen írásban meghatározott dokumentumokat a Megbízó a Megbízott rendelkezésére bocsátja egy, a Felek által aláírt átadás-átvételi jegyzőkönyvvel együtt, legkésőbb április 7-ig.

Megbízott a 2. pont harmadik és negyedik bekezdésében rögzített feladatait a vonatkozó dokumentumok átadását követő 30 napon belül, maximum április 30-ig köteles teljesíteni.

Megbízott a konzultációs lehetőség biztosítására irányuló kötelezettségét a szerződő felek által közösen meghatározott módon és időpontban, de legkésőbb Megbízó felhívásának kézhezvételétől számított 3 munkanapon belül köteles teljesíteni.

Megbízott a könyvvizsgálatot Megbízó követelményeinek figyelembe vételével, Megbízóval egyeztetve tervezi meg, és ennek alapján végzi el.

Amennyiben Megbízó jelen szerződésben meghatározott feladatait és adatszolgáltatásait nem az előre meghatározott időpontban, illetve nem megfelelő tartalommal szolgáltatja, és emiatt a jelen szerződésben vállalt feladatait és kötelezettségeit Megbízott nem tudja a szerződésben kikötött határidőkre elvégezni és teljesíteni, akkor erről Megbízót haladéktalanul írásban értesíti; az ilyen okból bekövetkező késedelemért Megbízottat nem terheli felelősség.

Megbízó köteles Megbízottat tájékoztatni az éves beszámoló fordulónapja utáni eseményekről.

Megbízott a jelen szerződésben rögzített feladatai végrehajtásával kapcsolatos dokumentumokat saját cégnevével ellátott fejléces papíron, 6 eredeti példányban és elektronikus formában is átadja Megbízó részére. A könyvvizsgálói jelentést a pénzügyi kimutatások egészével együtt kell értelmezni. Megbízó tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámolótól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámolótól függetlenül nem használhatóak fel.

6. Megbízási díj

A jelen szerződésben meghatározott, egy üzleti év könyvvizsgálatával kapcsolatos feladatok maradéktalan teljesítéséért Megbízottnak járó megbízási díj:

..... + Áfa

Megbízott az adott időszakra érvényes jogszabályok szerint számítja fel az Áfa-t a fenti összegre.

A számlázás évente két részletben történik. Az éves díj 30%-a minden év augusztus 31-ig, 70%-a az Éves beszámoló és annak könyvvizsgálatáról készült jelentés tulajdonosi határozatban történő elfogadása után kerül számlázásra.

Szerződő felek rögzítik, hogy Megbízott számlakiállításra abban az esetben jogosult, ha Megbízó a Megbízott jelen szerződésben meghatározott felülvizsgálati, tájékoztatási és konzultációs, valamint egyéb, évközi feladatainak szerződésszerű teljesítését teljesítés-igazolás kiállításával tanúsítja, illetőleg a második részlet vonatkozásában a könyvvizsgálati jelentés átadása tárgyában átadás-átvételi jegyzőkönyv kerül szerződő felek által felvételre, illetve az éves beszámoló és annak könyvvizsgálatáról szóló könyvvizsgálati jelentést a tulajdonos határozatában elfogadta. A teljesítés-igazolás aláírására a Megbízó nevében a Megbízó ügyvezetője jogosult.

A megbízási díjat Megbízó Megbízott szabályszerűen kiállított és igazolt számlájának kézhezvételétől számított 15 munkanapon napon belül fizeti meg Megbízottnak a számlában megjelölt bankszámlájára. Megbízott a számlához köteles mellékelni a Megbízó által aláírt teljesítés-igazolás, valamint a második részlet vonatkozásában az átadás-átvételi jegyzőkönyv egy példányát. Késedelmes fizetés esetén a Megbízott a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 6:155. § (1) bekezdésében meghatározott mértékű késedelmi kamat felszámítására jogosult.

Megbízó elfogadja, hogy amennyiben késedelmes információszolgáltatása miatt Megbízott igazoltan többletmunkára kényszerül és erről előzetesen írásban tájékoztatja Megbízót, és Megbízó az írásbeli tájékoztatás kézhezvételétől számított 8 napon belül nem teljesíti jelen szerződésen alapuló információszolgáltatási kötelezettségét, Megbízott jogosult a szerződés teljesítéséhez szükséges többletidő-ráfordításnak megfelelő arányos díj kiszámlázására, amennyiben felmerült költségeit igazolja.

7. A szerződés időtartama

Szerződő felek rögzítik, hogy jelen szerződés a hatályba lépésének napjától a 2014. évet lezáró beszámoló elfogadásáig, de legkésőbb 2015. május 31-ig napjáig terjedő határozott időtartamra kerül megkötésre.

Szerződő felek rögzítik, hogy amennyiben Megbízott a 2014. évi könyvvizsgálat díjával megegyező összegű ellenszolgáltatásért egy további üzleti év könyvvizsgálatát vállalja, a szerződés egy további évre, a 2015. év könyvvizsgálatára vonatkozóan meghosszabbítható. Felek az erre vonatkozó szándékukat a jelen pontban szereplő határidő lejártát megelőzően kötelesek írásban rögzíteni. Felek egyező akarata esetén a jelen szerződésben rögzítettek az irányadók a 2015. évi könyvvizsgálatra vonatkozóan is.

Jelen szerződés a Szerződő Felek általi aláírás napján lép hatályba.

8. Felelősség, kötbér, a szerződés felmondása

Felek felelősségére a Ptk. és a könyvvizsgálói tevékenységre vonatkozó jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Megbízott abban az esetben, ha olyan okból, amelyért felelős, a jelen szerződést késedelmesen teljesíti, a késedelemből esés időpontjától a szerződésszerű teljesítés napjáig terjedő időszakra naponta az éves nettó megbízási díj 1%-ának megfelelő mértékű kötbér fizetésére kötelezett.

Ha a Megbízott késedelme a 15 napot meghaladja, Megbízó jogosult a szerződést azonnali hatállyal felmondani és kárának megtérítését követelni.

9. Megbízott jelentési kötelezettsége

Megbízott írásban számol be Megbízó ügyvezetésének a könyvvizsgálati munka során felszínre kerülő, bármilyen jelentős ügy részleteiről, azok hatásaival és a megoldásra tett javaslatokkal együtt. A fenti írásbeli értesítés tartalmát Megbízott köteles előzetesen egyeztetni Megbízó képviselőjével.

Fentiekben részletezett jelentések Megbízott előzetes írásbeli hozzájárulása nélkül külső félnek nem hozhatók a tudomására. Megbízott a hozzájárulást csak abban az esetben tagadhatja meg, ha a jelentések kizárólag Megbízó érdekeinek szem előtt tartásával készültek és azokkal kapcsolatban semmilyen más féllel szemben kötelezettséget vagy felelősséget nem vállalt.

Megbízott Megbízó belső pénzügyi ellenőrzési rendszerét csak olyan mértékben vizsgálja, amely ahhoz szükséges, hogy véleményt tudjon adni Megbízó pénzügyi kimutatásairól, ezért ezen rendszerekre vonatkozóan tett észrevételei nem feltétlenül tartalmaznak minden olyan javítási lehetőséget, amelyek egy részletesebb, speciális vizsgálat eredményeképpen feltárhatóak lennének.

10. Megbízó nyilatkozatai – Teljességi nyilatkozat

Megbízó Megbízott kérésére nyilatkozatot ad azokról a tényekről, információkról, megítélésekről és értékelésekről, melyek a számviteli nyilvántartásokban és a beszámolóknak nem szerepelnek.

Az éves könyvvizsgálat lezárása és az év végi jelentések kiadása előtt Megbízó ügyvezetője nyilatkozatot – Teljességi Nyilatkozat – ad a Megbízottnak arról, hogy minden lényeges és a könyvvizsgálathoz szükséges információt Megbízott részére átadtak.

11. Titoktartás

Felek bizalmasan kezelik a megbízás során tudomásukra jutott bármely információt, így kötelesek a megbízás teljesítése során tudomásukra, illetve munkatársaik tudomására jutott adatokat és információkat üzleti titokként kezelni és kezeltetni, és minden olyan kárért felelősek, amely ennek a megsértéséből következik.

Megbízott kijelenti, hogy Megbízó üzleti ügyeiről szerzett, illetve birtokába jutott, vagy munkatársai által szerzett és birtokába jutott minden értesülést üzleti titokként kezel, illetve kezeltet és azt a megbízási jogviszony megszűnése után korlátlan ideig megőrzi.

Megbízó tudomásul veszi, hogy a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény értelmében Megbízott Megbízó értesítése nélkül köteles bejelenteni a hatóságoknak, ha bármely információ, tény vagy körülmény pénzmosásra utal. Megbízó tudomásul veszi, hogy a fenti bejelentési kötelezettség Megbízott általi teljesítése nem minősíthető az információk bizalmas kezelése megsértésének.

12. Felelősségkorlátozó záradék

Megbízott köteles a megbízást a nemzetközi és a magyar könyvvizsgálati szabványoknak megfelelően, a tőle elvárható legnagyobb gondossággal ellátni, az

által a végzett feladat szakszerűségéért és a kiadott könyvvizsgálói jelentésért felelősség terheli.

Megbízott, annak üzlettársai és alkalmazottai semmilyen esetben sem felelősek megbízó, annak vezető tisztségviselői, alkalmazottai, vagy képviselői által elkövetett bármiféle szándékos csalásból vagy mulasztásból, hamis közléséből eredő (vagy azzal kapcsolatos) bármilyen veszteségért, kárért, költségért vagy kiadásért.

13. Értesítések

A szerződésben megkövetelt, vagy ahhoz kapcsolódó bármilyen megjegyzést, értesítést vagy jóváhagyást magyar nyelven, írásban, levél, fax, e-mail útján kell eljuttatni a következő személyekhez:

Megbízó részéről:

Németh Réka ügyvezető
1054 Budapest, Bajcsy-Zs. út 48.
tel: 06-1-301-9900
fax. 06-1-332-8025
e-mail: nemethr@vpe.hu

Megbízott részéről:

.....
.....
.....
.....
.....

14. Irányadó jog, bírósági illetékesség

A szerződés értelmezése, valamint az azzal kapcsolatos bármely vita során a magyar jog szabályai alkalmazandók. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. megbízási szerződésre vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

Felek arra törekszenek, hogy a szerződés alapján vagy azzal kapcsolatban köztük felmerülő bármilyen nézeteltérést vagy vitát békés úton rendezzenek, közvetlen tárgyalások útján. Jelen szerződésből vagy azzal kapcsolatosan felmerülő összes olyan jogvitára és nézeteltérésre, amelyet közös egyetértés alapján nem sikerül rendezni, Felek kikötik a Magyar Kereskedelmi és Iparkamara mellett működő Állandó Választottbíróság kizárólagos illetékességét. A választott bírósági eljárás helye Budapest, nyelve magyar, a Választottbíróság saját eljárási szabályzata szerint jár el.

15. Záró rendelkezések

Szerződő felek tudomásul veszik, hogy az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény szerint az Állami Számvevőszék, a Kormányzati Ellenőrzési Hivatalról szóló 355/2011. (XII.30.) Kormányrendelet szerint a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal az államháztartás alrendszereiből finanszírozott beszerzések és az államháztartás

alrendszerének vagyonát érintő szerződések, illetőleg a gazdálkodó szervezetek számára a központi költségvetésből juttatott pénzeszközök felhasználása tekintetében ellenőrzési jogosultsággal bír.

Jelen szerződés számozott oldalból áll és 6 egymással szó szerint megegyező példányban, magyar nyelven készült.

A szerződés valamennyi sorszámozott oldalát szignóval kell ellátni úgy, hogy ne merülhessen fel vitás kérdés az eredetiség vonatkozásában.

A szerződés 3, azaz három darab számozott mellékletet tartalmaz mely jelen szerződés elválaszthatatlan részét képezi, így azzal egységben értelmezendő és kezelendő.

Mellékletek:

1. számú melléklet a 2007. évi CXXXVI. törvény rendelkezéseinek megfelelően kitöltött azonosítási adatlap és nyilatkozat
2. számú melléklet: a xxxxxxxx számú könyvvizsgálói feladatok elvégzése tárgyú versenyeztetési eljárás ajánlati dokumentációja.

Felek a jelen megállapodást elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben egyező dokumentumot jóváhagyólag aláírták.

Budapest,

.....
VPE Kft.
Megbízó képviselőjében

.....
.....
Megbízott képviselőjében

Ügyfélazonosító lap

jogi személy

Cég/Szervezet	
Székhely	
Tevékenység	
Kapcsolattartó	
Telefon	
Telefax	
E-Mail	
Alapítás dátuma és helye	
Cégjegyzék száma	
Azonosító okirat ¹	
Dátum	
Másolat csatolva	

Aláírási jogosultsággal rendelkező személyek:

I. Természetes személy esetén

Családi és utónév	
Előző név, leánykori név	
Születési hely, idő	
Anyja neve	
Állampolgárság	
Lakcím	
Tartózkodási hely	
Azonosító okmány száma, annak típusa	
Személyi azonosító jel	

¹ 30 napnál nem régebbi cégkivonat, on-line nyilvántartásból nyomtatott cégkivonat

Cégnyilvántartásba be nem jegyzett szervezetek azonosítása közjegyző által hitelesített alapszabály, alapítási szerződés vagy hitelesített könyvvizsgálói jelentéssel történhet

Külföldi székhelyű jogi személyek szintén hitelesített cégkivonattal vagy azzal egyenértékű okirattal – vagy azok közjegyző által hitelesített másolataival -azonosíthatók.

Kiállító hatóság megnevezése, betűjele	
Kinek a nevében, illetőleg érdekében jár el (Saját/tényleges tulajdonos) /min. név, lakcím, állampolgárság/	

Családi és utónév	
Előző név, leánykori név	
Születési hely, idő	
Anyja neve	
Állampolgárság	
Lakcím	
Tartózkodási hely	
Azonosító okmány száma, annak típusa	
Személyi azonosító jel	
Kiállító hatóság megnevezése, betűjele	
Kinek a nevében, illetőleg érdekében jár el (Saját/tényleges tulajdonos) /min. név, lakcím, állampolgárság/	

II. Jogi személy esetén

A jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szerv adatai (egyéni vállalkozónál is ki kell tölteni)

Név, rövidített név	
Székhely	
Fő tevékenységi kör	
Cégjegyzékszám	
Képviselőre jogosultak neve, beosztása	
Kézbesítési megbízott azonosítására alkalmas adatok	

Kinek a nevében, illetőleg érdekében jár el (Saját/tényleges tulajdonos)	
---	--

Kelt, Budapest,

Módosítás 1 kelte:

Kitöltötte:

Módosítás 2. kelte:

Kitöltötte:

Módosítás 3. kelte:

Kitöltötte:

AZONOSÍTÁSI ADATLAP
A 2007. évi CXXXVI. törvény 8. §-ában előírt feladat végrehajtásához

Tényleges tulajdonos azonosítása

A 2007. évi CXXXVI. törvény 8. § (1) bekezdése alapján a megbízó az alábbi nyilatkozatot teszi:

1. / Megbízó kijelenti, hogy a saját nevében és érdekében jár el.

Vagy:

2./ Megbízó kijelenti, hogy az alábbi természetes vagy jogi személy, mint tényleges tulajdonos nevében, illetőleg érdekében jár el:

Amennyiben a megbízó a tényleges tulajdonos nevében, illetőleg érdekében jár el:

A tényleges tulajdonos

Természetes személy esetén:

Családi és utóneve:

Születési helye, ideje:

Anyja neve:

Lakcíme:

Állampolgársága:

Azonosító okmányának típusa és száma:

Külföldi esetben a magyarországi tartózkodási helye:

vagy

Jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szerv esetén:

Név:

Rövidített név:

Cégjegyzékszám:

Székhely:

Külföldi székhelyű vállalkozás esetén a magyarországi fióktelep címe:

Egyéb adat:

.....

3./Megbízó kijelenti, hogy más személy nem gyakorol felette közvetlen irányítást.

Vagy:

Megbízó kijelenti, hogy az alábbi személy gyakorol felette közvetlen irányítást:

Természetes személy esetén:

Családi és utóneve:

Születési helye, ideje:

Anyja neve:

Lakcíme:

Állampolgársága:

Azonosító okmányának típusa és száma:

Külföldi esetben a magyarországi tartózkodási helye:

vagy

Jogi személy, vagy jogi személyiséggel nem rendelkező más szerv esetén:

Név:

Rövidített név:

Cégjegyzékszám:

Székhely:

Külföldi székhelyű vállalkozás esetén a magyarországi fióktelep címe:

Egyéb adat:

.....
.....

A törvény 10. § (3) bekezdése értelmében a megbízás fennállása alatt, a megbízó ezen körülményekben és adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a könyvvizsgálót.

aláírás