

KÖNYVVIZSGÁLATI SZERZŐDÉS

(éves könyvvizsgálatra)

amely létrejött

egyrésztől: **Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Non-profit Kft.**

Székhely: 1149 Budapest, Kövér Lajos utca 5-9.

Cégjegyzékszám: 01-09-952368

Adószám: 23088441-2-42

Képviseli: Hámori György ügyvezető

(a továbbiakban: **Társaság**)

másrészről: **EQUITY AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft.**

Székhely: 1039 Budapest, Zsirai Miklós utca 6. 2. emelet 6.

Cégjegyzékszám: 01-09-714228

Adószám: 13005201-2-41

Képviseli: Harmat Zsolt ügyvezető

(a továbbiakban: **Könyvvizsgáló**)

között, az alábbi tárgyban és a következő feltételekkel.

1. A szerződés tárgya és tartalma

A Társaság **2021. december 31-vel, 2022. december 31-vel, és 2023. december 31-vel** végződő évre vonatkozó, a hatályos számviteli törvény (2000. évi C. törvény) előírásaival összhangban elkészített éves beszámolóinak könyvvizsgálata és azokról készített könyvvizsgálói jelentés kibocsátása, valamint a jogszabályban előírt, a Társaság állandó könyvvizsgálója által, elvégzendő feladatok ellátása.

2. Jogok és kötelezettségek

2.1 A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar számviteli és egyéb vonatkozó előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredménykimutatás, kiegészítő melléklet) elkészítéséért. Ez a felelősség magában foglalja:

- az akár csalásból, akár hibából eredő hibás állítástól mentes pénzügyi kimutatások elkészítésére vonatkozó belső ellenőrzés kialakítását, bevezetését és fenntartását
- megfelelő számviteli politika kiválasztását és alkalmazását, valamint
- az adott körülményeknek megfelelő számviteli becslések elkészítését

2.2 A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, a könyvvizsgálatra vonatkozó törvényi előírások, valamint a magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerint teljesíti megbízását. A könyvvizsgálói jelentésért a Könyvvizsgáló felel.

2.3 A Társaság minden szükséges információt hozzáférhetővé tesz a Könyvvizsgáló számára és nem tart vissza semmilyen információt. A Társaság a Könyvvizsgáló által kért minden információt megfelelő időben megad.

2.4 A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt. A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a megbízás folyamán a Társaságról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is.

- 2.5** A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. tv. 3:129. §-ban foglaltak alapján a Könyvvizsgáló kötelezettsége azt jelenti, hogy véleménye szerint a közzétételre kerülő éves beszámoló megbízható és valós képet nyújt-e a pénzügyi és jövedelmi helyzetről, valamint hogy az megfelel-e az érvényes jogszabályi rendelkezéseknek. Jelen szerződés céljainak elérése érdekében e vélemény megalkotásához a Könyvvizsgáló a következőket teszi vizsgálat tárgyává,
- a) a számviteli nyilvántartások megfelelése,
 - b) összehang a Társaság közzétételre kerülő éves beszámolója és számviteli nyilvántartásai között,
 - c) a közzétételre kerülő éves beszámoló megfelelése a jogszabályban előírt és az elfogadott számviteli előírásoknak és alapelveknek, valamint
 - d) a Könyvvizsgáló által a könyvvizsgálat elvégzéséhez szükségesnek vélt információk és magyarázatok megadása,
 - e) a Társaság belső szabályozottsága.
 - f) fordulónap utáni események
- 2.6** A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a Társaság vezetését terheli. A Könyvvizsgáló úgy tervezi meg a könyvvizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a közzétételre kerülő éves beszámolóban az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, de a könyvvizsgálat fő célja nem a szabálytalanságok és a hibák teljes felderítése, hanem az, hogy megfelelő alapot nyújtson a közzétételre kerülő éves beszámólóról adott könyvvizsgálói záradékhoz (véleményhez).
- 2.7** A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy a közzétételre kerülő éves beszámoló mentes minden hibától.
- 2.8** Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a Társaság felel. A Könyvvizsgáló az éves beszámoló könyvvizsgálata részeként nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét 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 Társaság által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.
- 2.9** A Társaság tudomásul veszi, hogy a könyvvizsgálói jelentés részére átadott példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámólótól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámólótól függetlenül nem használhatók fel. Ha a Társaság a könyvvizsgálói jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni – pl. az éves beszámólótól függetlenül – ahhoz a Könyvvizsgáló előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.
- 2.10** A Társaság biztosítja, hogy a Könyvvizsgáló megkapja folyamatosan és időben azokat az adatokat, információkat, amelyek munkájához szükségesek.
- 2.11** A Társaság biztosítja, hogy a könyvvizsgáló a vállalkozás alkalmazottaitól a részletes felvilágosítást időben megkapja.

- 2.12 A Társaság időben informálja a könyvvizsgálót minden fontosabb, a könyvvizsgálat szempontjából lényeges döntéselőkészítésről, hogy véleményét időben kifejtthesse.
- 2.13 A Társaság nem korlátozhatja a könyvvizsgáló hivatásbeli függetlenségét, továbbá nem fogalmazhat meg olyan kikötéseket, amelyekkel a könyvvizsgálót akadályoztatja a munkaprogramjában meghatározott feladatok végrehajtásában.
- 2.14 Társaság a Könyvvizsgálói jelentés összeállítása előtt, illetve a mérleg záradékolása előtt "Teljességi Nyilatkozatot" tesz arról, hogy minden szükséges információt, adatot a könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátott.
- 2.15 A Társaság a könyvvizsgálói feladatok ellátására megfelelő körülményt biztosít a vizsgálat helyszínén.
- 2.16 A Könyvvizsgáló a tevékenysége eredményéről szóló írásos jelentéseket, szakvéleményeket és egyéb írásos állásfoglalásokat harmadik személy részére csak a Társaság engedélyével adhat ki. Ez alól kivételt képez bírósági eljárás során benyújtott peranyag, valamint a Magyar Könyvvizsgálói Kamara etikai bizottságával lefolytatott vizsgálat esete.
- 2.17 Könyvvizsgáló köteles a könyvvizsgálathoz átadott dokumentációkat, könyvvizsgálói jelentéseket, záradékolt éves beszámolót, valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket öt évig megőrizni.
- 2.18 A Könyvvizsgáló a szerződés teljesítése érdekében alkalmazhat külső szakértőket, akikkel a megállapodások megkötése a Könyvvizsgáló feladata.

3. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése

- 3.1 Az 1.1 pontban részletezett egyes üzleti évek (**2021. december 31-vel, 2022. december 31-vel, és 2023. december 31-vel** végződő üzleti évek) könyvvizsgálatának díja üzleti évenként

1.080.000,- Ft,
azaz Egymillió-nyolcvanezer forint,

amely összeg **nem** tartalmazza az általános forgalmi adót.

- 3.2 A felek kölcsönösen megállapodnak abban, hogy a 3.1 szakaszban meghatározott díjakat Könyvvizsgáló minden üzleti évre negyedévente négy egyenlő, 270.000,- Ft- + ÁFA összegben számlázza.
- 3.3 A fizetést a számlában megjelölt bankszámlára kell teljesíteni.
- 3.4 A fizetés a számla kibocsátásának dátumától számított nyolc napon belül esedékes. Késedelmes fizetés esetén a Társaság a felmerüléskor érvényes jegybanki alapkamat mértékű késedelmi kamatot köteles megfizetni.
- 3.5 Amennyiben a Társaság késedelmes információszolgáltatása vagy más okok miatt a Könyvvizsgáló többletmunkára kényszerül, vagy egyéb, a Könyvvizsgáló befolyásán kívül eső körülmény következtében a könyvvizsgálói feladatok határidőben nem

kezdhetők meg, illetve nem teljesíthetők, a Könyvvizsgáló tájékoztatja erről a Társaság vezetését, valamint jogosult a Könyvvizsgálói jelentés elkészítését és a szerződést felfüggeszteni. Amennyiben késedelem történik és/vagy többlet feladatok elvégzése válik szükségessé a fenti okok következtében, a Könyvvizsgáló a szerződés teljesítéséhez szükséges többlet időráfordítás alapján további díjazásra jogosult.

4. A munkáért felelős személyek

A Társaság részéről:

Hámori György
ügyvezető

A Könyvvizsgáló társaság részéről:

Harmat Zsolt
bejegyzett könyvvizsgáló
ügyvezető
kamarai nyilvántartási száma:

5. A jelentések megírásához használt nyelv

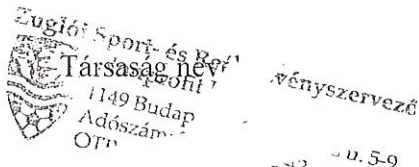
Az éves beszámolót magyar nyelven kell kibocsátani, a könyvvizsgálói jelentést ennek megfelelően magyar nyelven kell elkészíteni. Könyvvizsgáló a könyvvizsgálói jelentést angol nyelven is elkészíti, vita esetén a magyar nyelvű változat az irányadó.

6. Egyéb rendelkezések

- 6.1 A pénzmosás és terrorizmus finanszírozásának megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény rendelkezései a könyvvizsgálók számára azonosítási kötelezettséget írnak elő. A törvény rendelkezései szerint a Társaság tulajdonosainak és képviselőjének a törvényben rögzített adatait tartalmazó dokumentumokat a Könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátja. A törvény 12.§ (3) bekezdése értelmében a szerződés érvényessége alatt a Társaság ezen adatokban bekövetkezett változásokról öt munkanapon belül köteles értesíteni a Könyvvizsgálót. A Társaság és a Könyvvizsgáló együttműködnek a pénzmosás és terrorizmus finanszírozásának megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény ügyfél-átvilágításra vonatkozó előírásainak teljesítésében.
- 6.2. A Könyvvizsgáló adatkezelése a szakmai előírásokban foglalt cél eléréséhez szükséges mértékig terjed. A Könyvvizsgáló az adatkezelést az adatvédelemre vonatkozó jogszabályi előírások, így különösen az Európai Parlament és a Tanács 2016/679 Rendeletének (általános adatvédelmi rendelet: GDPR), valamint az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek, továbbá az ezeken alapuló belső adatkezelési rendjének betartásával végzi.
- 6.3 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegéséért vagy káráért a magyar Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény VI. könyvében meghatározott rendelkezései szerint felelnek.
- 6.4 A szerződést érvényességi ideje alatt rendes felmondással 60 napra bármelyik fél felmondhatja.

- 6.5 A szerződést érvényességi ideje alatt bármelyik fél azonnali hatállyal felmondhatja, amennyiben a másik fél a szerződésben vállalt kötelezettségeit ismételen és súlyosan megszegi.
- 6.6 A Könyvvizsgáló – az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 36. § (6) bekezdésére figyelemmel, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 50. § (1/a) bekezdésének megfelelően – nyilatkozik, hogy – a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdése 1. pontjának megfelelő – átlátható szervezetnek minősül. A Könyvvizsgáló e nyilatkozatában foglaltak változása esetén haladéktalanul köteles a Társaságot tájékoztatni.
- 6.7. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Pmt., a GDPR, az Infotv., valamint a Kkt. előírásai az irányadók.
- 6.8. Jelen megbízási szerződés az aláírása napján lép hatályba és a Könyvvizsgáló megválasztásának megfelelően határozott időtartamig, a Társaság 2021-2023-as üzleti évekre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolók elfogadásának időpontjáig, de legkésőbb 2024. május 31. napjáig tart.
- 6.9. Felek jelen megbízási szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2021. október 8.



Zuglói sport- Rendezvény-szervező Kft.

Hámori György
ügyvezető

Könyvvizsgáló cég nevében:

EQUITY AUDIT Könyvvizsgáló és
Tanácsadó Kft.

Harmat Zsolt ügyvezető
Nyilvántartási szám:

Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság
1149 Budapest, Kövér Lajos utca 5-9.

Könyvvizsgáló megválasztást elfogadó nyilatkozata

Alulírott, mint az EQUITY AUDIT Könyvvizsgáló és Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság (székhelye: 1039 Budapest, Zsirai Miklós utca 6. 2. em. 6.; cégjegyzék száma: 01-09-714228; cégjegyző bíróság Fővárosi Törvényszék Cégbírósága; kamarai nyilvántartási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamara 001565) ügyvezetője Harmat Zsolt a **Zuglói Sport- és Rendezvényszervező Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhelye: 1149 Budapest, Kövér Lajos utca 5-9.; cégjegyzék száma: 01-09-952368), könyvvizsgálói megbízását Társaságunk nevében a Képviselő-testület határozatával összhangban 2021. szeptember 30. napjától 2024. május 31. napjáig szóló határozott időtartamra elfogadom. Társaságunk, mint könyvvizsgálói tevékenység végzésére jogosult könyvvizsgáló cég a Magyar Könyvvizsgálói Kamara nyilvántartásában szerepel.

Társaságunk a könyvvizsgálói feladatokra Harmat Zsolt bejegyzett könyvvizsgálót (Címe: 1039 Budapest, Zsirai Miklós utca 6. 2. em. 6; könyvvizsgálói nyilvántartási száma: Magyar Könyvvizsgálói Kamar: , édesanyja leánykori neve:) jelöli ki, aki a könyvvizsgálatot személyében végzi.

Társaságunkkal és az általunk kijelölt könyvvizsgálóval szemben összeférhetlenségi ok, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény (továbbiakban: Ptk.) 3:129. § (3) bekezdésében, illetve a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvényben foglalt kizáró ok nem áll fenn.

A Ptk. 3: 130. § (1) bekezdése szerint a könyvvizsgálóval a megbízási szerződést – a legfőbb szerv által meghatározott feltételekkel és díjazás mellett – az ügyvezetés a kijelölést vagy választást követő 90 napon belül köti meg.

Budapest, 2021. szeptember 30.

Harmat Zsolt
ügyvezető igazgató
EQUITY AUDIT Kft.
1039 Budapest, Zsirai Miklós utca 6. 2.em.6.
Nyilvántartási szám:

Harmat Zsolt
kamarai tag könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám:

Tanúk:

Név: *Pataki Áné*
Cím:

Név: *DESCHÉLAK KIRDOLY ALEX*
Cím: