

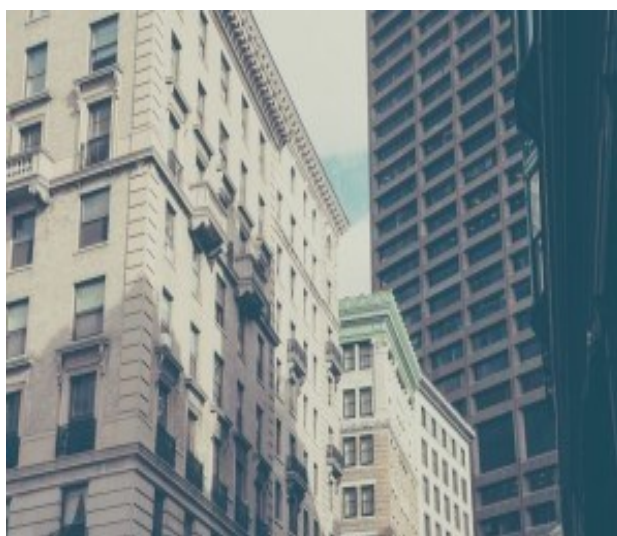
Cs.A.Cs Könyvvizsgáló és Informatikai
Szolgáltató zrt.
www.csacszrt.hu

Átláthatósági jelentés
a 2018. december 31-én végződött
üzleti évre



Tartalom

1. Bevezetés
 2. Gazdálkodási forma és tulajdonosi viszonyok
 3. Alapítói bemutatkozás
 4. Vállalatirányítás
 5. Belső minőségellenőrzési rendszer
 6. Legutóbbi független minőségellenőrzés
 7. A függetlenségi gyakorlatról szóló nyilatkozat
 8. Képzések
 9. Pénzügyi adatok
 10. Személyi állomány rotációja
 11. A kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának alapja
 12. Közérdeklődésre számot tartó ügyfeleink
-



1. Bevezetés

A Cs.A.Cs zrt. munkatársaiként elkötelezett hívei vagyunk a kimagasló minőségű, megbízható munkavégzésnek, mellyel célunk, hogy bizalmat építsünk és tartunk leendő, illetve meglévő ügyfeleink körében, valamint az, hogy a könyvvizsgálat, átalakítások, adótanácsadás, és az egyéb általunk végzett

tevékenységek területén magas színvonalú szolgáltatásokat nyújtsunk. Bízunk benne, hogy a jelentésben közzétett információk erősítik a bizalmat Társaságunk irányába. A Cs.A.Cs Könyvvizsgáló és Informatikai Szolgáltató zrt. (a továbbiakban: Cs.A.CsTM, máshol Társaság) a közérdeklődésre

számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatát szabályozó Európai Parlament és Tanács 537/2014/EU rendeletének 13-as cikke alapján közzéteszi átláthatósági jelentését.



2. Gazdálkodási forma és tulajdonosi viszonyok

A Cs.A.CsTM Magyarországon létrehozott és bejegyzett céggént működik (székhely: 5600 Békéscsaba, Mogyoró utca 22., cégjegyzékszám: 04-10-001631), mely gazdálkodási formáját tekintve zártkörűen működő részvénytársaság. A Ptk. 3:246. § (1) bekezdése szerint a részvényes a részvénytársasággal szemben részvényesi jogait akkor gyakorolhatja, ha őt a részvénykönyvbe bejegyezték. A részvénykönyv 2018. december 31-i állapota szerint három bejegyzést tartalmaz. A Ptk. 3:247. § (1) bekezdése alapján a részvénykönyvbe bárki betekinthez, a betekintés lehetőségét a részvénytársaság a székhelyén munkaidőben folyamatosan biztosítja.





3. Alapítói bemutatkozás

A Társaságunk 2009-ben alakult. Alapító atyja és az első cégvezetője Cséffai János okleveles könyvvizsgáló. A zrt. tevékenysége a kezdeti időszakban a költségvetési szervezeteknél végzett belső ellenőrzési munkában teljesedett ki; ma már azonban a gazdasági élet legkülönbébb területein (szállítmányozás, szolgáltató és kereskedelmi társaságok, önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok, pénzügyintéze-

tek stb.) lát el könyvvizsgálati feladatokat, mindamelllett, hogy gazdasági társaságok átalakulásában, valamint számos és igen jelentős európai uniós támogatás pénzügyi elszámolásának felülvizsgálatában is közreműködünk. A zrt. fő tevékenységi köre „Számviteli, könyvvizsgálói, adószakértői tevékenység”. A Cs.A.CsTM a Magyar Könyvvizsgálói Kamaránál bejegyzett céggént

működik, nyilvántartási száma: 002653. Rendelkezik a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott költségvetési, pénzügyi intézményi, kibocsátói, valamint IFRS minősítéssel. Feladatunkat a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény és annak módosításainak megfelelően látjuk el.



Dr. Cséffai Attila Csaba

DR. CSÉFFAI ATTILA CSABA

alapító, jogi vezető (Head of Legal)

4. Vállalatirányítás

Társaságunk legfőbb szerve a Közgyűlés, amely a részvényesek összességéből áll, és mely évente legalább egy alkalommal ülésezik. A Közgyűlés a Cs.A.CsTM döntéshozó szerve, melynek feladata a zrt. stratégiájának meghatározása, az alapvető üzleti és személyi kérdésekben való döntéshozatal, a rövid és hosszú távú célok meghatározása.

A Cs.A.Cs zrt. ügyvezetését az Igazgatóság látja el, melynek 2018. december 31-én tagjai:

* Seres Péter, az

Igazgatóság elnöke,

* Kendra Ágnes, szakmai igazgató, valamint

* Pauló-Gábor Szilvia, általános igazgató.

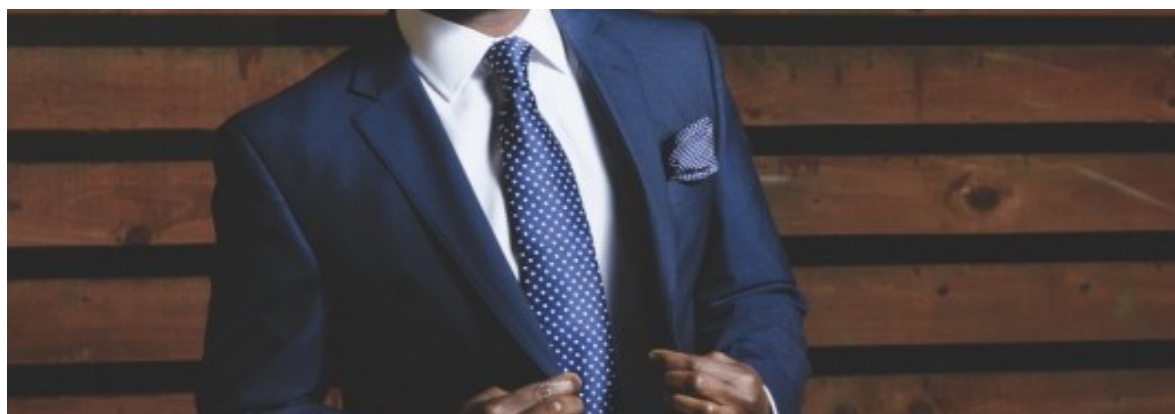
Az Igazgatóság tagjai valamennyien könyvvizsgálók, akik munkájukat önállóan végzik. A vezető tisztségviselők feladata a cég irányításával kapcsolatos döntések meghozatala, a munkavállalókkal szembeni munkáltatói jogok gyakorlása, valamint a zrt. törvényes képvisellete harmadik személyekkel szemben.

A Cs.A.CsTM-nál háromtagú Felügyelőbizottság működik, melynek feladata az Igazgatóság ellenőrzése, mely tevékenység nem kifelé, hanem befelé irányul, munkáját a Társaság érdekében végzi. A Felügyelőbizottság tagjai az alább megnevezett személyek:

* dr. Cséffai Attila Csaba, a Bizottság elnöke,

* Cséffai Norbert Iván, valamint

* Eperjesi Dávid.



5. Belső minőségellenőrzési rendszer

A Cs.A.Cs zrt. munkatársai a könyvvizsgálatot a belső minőségellenőrzési szabályzat alapján végzik. A belső minőségellenőrzési szabályzatot a Magyar Könyvvizsgálói Kamara által kiadott mintaszabályzat alapján készítette Társaságunk. Szabályzatunk tartalmazza a minőségellenőrzési rendszer irányítására, az etikai követelményekre, a humán erőforrásokra, az ügyfél-és megbízások elfogadására, fenntartására, valamint a meg-

bízások teljesítésére, dokumentálására, valamint nyomon követésére vonatkozó szabályokat.

A megbízások minőségbiztosítási ellenőrzése kiterjed a megbízás elfogadásától, az egész könyvvizsgálat folyamatán keresztül, a könyvvizsgálói jelentés kibocsátásáig. Többek között a közérdeklődésre számot tartó társaságoknál fontos eleme, hogy könyvvizsgálói jelentés csak akkor bo-

csátható ki, ha a minőségellenőrzési szabályzat szerinti belső minőségellenőrzést egy olyan könyvvizsgáló kolléga végezte el, aki az adott beszámoló könyvvizsgálatában tevékenyen nem vett részt.

Álláspontunk szerint a Cs.A.Cs zrt. belső minőségellenőrzési szabályzata hatékonyan segíti elő a könyvvizsgálói munka eredményességét.

6. Legutóbbi független minőségellenőrzés

2017. év folyamán a Nemzetgazdasági Minisztérium Könyvvizsgálói Közfelügyeleti Főosztálya (a továbbiakban: illetékes hatóság) a Társaságnál minőségellenőrzési eljárást hajtott végre, melynek során a Társaság belső minőségellenőrzési rendszere „megfelelt” minősítést kapott. Az illetékes hatóság két közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek jogszabályban előírt könyvvizsgálatát végző könyvvizsgálónknál végzett ellenőrzést, melynek eredményeképpen az ellenőrzésen átesett könyvvizsgálók „nem megfelelt” minősítést kaptak.

7. A függetlenségi gyakorlatról szóló nyilatkozat

A Cs.A.Cs zrt. belső minőségellenőrzési szabályzata tartalmazza a függetlenség vizsgálatára vonatkozó szabályokat is. Ezen szabályok alapján folyamatosan figyelemmel kísérjük, hogy a közérdeklődésre számot tartó gazdálkodók könyvvizsgálatában részt vevő munkatársaink megfelelnek-e a füg-

getlenségi követelményeknek. Az ezzel kapcsolatos előírásokról, szabályokról folyamatosan tájékoztatjuk az érdekelteket. A könyvvizsgálati munkában részt vevők esetében a megbízás elfogadásától kezdve a könyvvizsgálati munka befejezéséig vizsgáljuk, hogy ne sérüljenek a függetlenség-

gel kapcsolatos követelmények. A Társaság belső minőségellenőrzési rendszerének megfelelő működtetése alapján kijelenthető, hogy a függetlenségi követelményeknek a Cs.A.Cs zrt. és a könyvvizsgálatban részt vettek megfelelnek.





8. Képzések

A Cs.A.Cs zrt. nevében jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálói tevékenységet ellátó kamarai tag könyvvizsgálók továbbképzésére nagy hangsúlyt fektetünk, hiszen a minőségi, megbízható munkavégzés alapja a biztos, naprakész szakmai tudás. Könyvvizsgálóink egyrészt a Magyar Könyvvizsgáló Kamara által szervezett

kötelező szakmai továbbképzéseken, a törvényi, jogszabályi változásokról szóló előadásokon, konferenciákon, e-learning oktatásokon vesznek részt, valamint a cégen belül tartott értekezletek során, illetve a munkavégzés folyamata közben a tapasztaltabb könyvvizsgálóinktól szerzett tudással is folyamatosan fejlesztik meglévő isme-

reteiket. Az aktuális szakmai anyagok a Társaság központi irodájában a munkavállalók rendelkezésére állnak folyóiratok formájában, jogtár használati lehetőséggel, de online is lehetőségük van azokhoz az anyagokhoz hozzáférni, amelyek a minőségi munkavégzést elősegítik.

9. Pénzügyi adatok

A Társaság fontosabb pénzügyi adatainak bemutatása

Árbevétel	2018 (ezer Ft)
A közérdeklődésre számot tartó gazdálkodó egységek éves és összevont (konszolidált) éves pénzügyi kimutatásainak jogszabályban előírt könyvvizsgálatából származó bevételek	756
Más szervezetek éves és összevont (konszolidált) éves pénzügyi kimutatásainak jogszabályban előírt könyvvizsgálatából származó bevételek	24 628
A jogszabályban előírt könyvvizsgálati ügyfeleknek nyújtott, a jogszabályban előírt könyvvizsgálati szolgáltatásoktól eltérő, engedélyezett szolgáltatásokból származó bevételek	300
Más szervezeteknek nyújtott, a jogszabályban előírt könyvvizsgálati szolgáltatásoktól eltérő szolgáltatásokból származó bevételek	13 436
Összesen	39 120



10. Személyi állomány rotációja

A vonatkozó jogszabályok, irányelvek és függetlenségi szabályok értelmében a Cs.A.CsTM-nál a jogszabályban előírt könyvvizsgálat elvégzéséért felelős könyvvizsgáló munkatársak meghatározott idő elteltével a könyvvizsgálati ügyfelek-

re vonatkozó felelősségeik tekintetében lecserélésre kerülnek. A könyvvizsgáló munkatársak megfelelő kompatibilitása érdekében ezért törekszünk arra, hogy megfelelő számú és minősítéssel rendelkező szakember állománnyal rendelkezünk

ügyfeleink állandó, magas szintű és minőségi kiszolgálása érdekében.



11. A kamarai tag könyvvizsgálók díjazásának alapja

Társaságunk a szakmai munkatársakat az egyeztetett célok elérése, valamint a készségek és viselkedési normák alapján értékeli, melyek a minőségi szolgáltatásnyújtás, a professzionalizmus, a szakmai tudás, az elszámoltathatóság, a problémamegoldás, valamint a kapcsolatépítés.

Javadalmazási Politikánk megalkotásával és alkalmazásával célunk, hogy a munkavállalók érdekei összhangba kerüljenek a Társaság hosszú távú érdekeivel, céljaival, egyzersmind értékeivel, ezzel is elősegítve a hatékony és eredményes munkavégzést. A javadalmazási rendszer keretén belül teljesítményértékelő


szoftver segítségével pontozzuk a kollégák produktivitását, akik az év végére kialakult pontszám alapján maguk határozzák meg az igénybe kívánt venni juttatások formáját, melyek lehetnek béren kívüli juttatások, egyéb vállalati juttatások, adómentes juttatások, valamint prémium.

12. Közérdeklődésre számot tartó ügyfeleink

Közérdeklődésre számot tartó ügyfelünk

- Nordtelekom nyrt.

Kelt: Békéscsaba, 2019. március 26. napján


PAULÓ-GÁBOR SZILVIA
igazgató

