

# ALBA KRISTÁLY KFT

Biró Tamás  
okleveles könyvvizsgáló részére

H – 8000 Székesfehérvár  
Vágújhelyi u. 26.  
Hungary

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Tisztelt Uram,

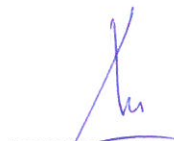
Ön megvizsgálta a Magyar Vitorlás Szövetség ("Szövetség") 2019. december 31-i mérlegét, eredménykimutatását, kiegészítő mellékletét és közhasznúsági jelentését abból a célból, hogy véleményt mondjon, miszerint az Magyar Vitorlás Szövetség 2019. évi pénzügyi beszámolója a Számviteli Törvény szerint hűen tükrözi-e az Szövetség vagyoni és pénzügyi helyzetét, tevékenységének eredményeit. Az auditáláshoz kapcsolódva legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint szeretnénk megerősíteni a vizsgáltok folyamán általunk tett következő állításokat:

1. A pénzügyi beszámolóban szereplő vagyoni, pénzügyi helyzet és tevékenység eredményének helyessége a mi felelőségünk.
2. A vizsgálat során elérhetővé tettük az összes kért
  - a) pénzügyi adatot és a kapcsolatos bizonylatokat.
  - b) szerződéseket, jegyzőkönyveket, megállapodásokat.
3. Tudomásunk szerint nem voltak
  - a) visszaélések az Szövetség vezetése, illetve a könyvelést (megbízásos jogviszonyban) végző vállalkozás munkatársai részéről
  - b) olyan visszaélések többi alkalmazott vagy tag részéről sem, melyeknek jelentős hatása lenne az éves beszámolókra.
  - c) olyan visszajelzések a felügyeleti szervektől a számviteli gyakorlat hiányosságával kapcsolatban, melyeknek jelentős hatása lenne az pénzügyi beszámolóra.

Ezenkívül hozzáférhetővé tettünk minden kért, a felügyeleti szervektől kapott írásos dokumentumot ideértve az ellenőrzési jegyzőkönyvet és a hozzákapcsolódó levelezést. Informáltuk Önöket minden olyan a felügyeleti szerv által folyamatban lévő vizsgálatról illetve már befejezett vizsgálatról, melyről a jelentés még nem készült el.
4. Az Önökkel közölteket kivéve nincs olyan tervünk vagy szándékunk az eszközökkel és a forrásokkal kapcsolatban, mely megváltoztatná azok értékét vagy minőségét.

5. Tudomásunk szerint nincsen
- a) a szabályoknak, törvényeknek, a Magyar Vitorlás Szövetség szabályzatainak olyan jellegű megsértése, melynek hatása a pénzügyi beszámolóban meg kellene jeleníteni vagy ami egy jövőbeni veszteség elhatárolásának alapjait képezhetné.
  - b) egyéb jelentősebb függő nyereség vagy veszteség tétel, melyet időbenileg el kell határolnia a Számviteli Törvény alapján.
  - c) az Szövetségnek a pénzügyi beszámolóban nem szereplő, a mérleg fordulónapján fennálló költségvetési és társadalombiztosítási kötelezettsége.
6. Tudomásunk szerint nincsenek olyan jelentős tranzakciók, melyek nem lettek a pénzügyi beszámoló alapjául szolgáló bizonylatokban rögzítve.
7. Tudomásunk szerint, amennyiben jelentős mértékű, az elfekvő vagy használhatatlan készleteket leírtuk a piacon realizálható értékre.
8. Tudomásunk szerint az Szövetségnek igazolt jogcíme van minden eszközre, ezeket az eszközöket az Önökkel közölteken kívül semmilyen tilalom vagy idegen zálogjog nem terheli.
9. Az értékesítési szerződések nem teljesítéséből adódó jelentősebb mértékű veszteségekre céltartalékot nem kellett képeztünk
10. Ismereteink szerint megfeleltünk minden olyan szerződéses kötelezettségünknek, melyek megszegése jelentős hatást gyakorolna a pénzügyi beszámolókra.
11. Ismereteink szerint az Önökkel közölteket kivéve a mérleg fordulónapja után nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi beszámolóban való megjelenítést, illetve annak módosítását kívánná.
12. Minden jelentős általunk ismert vagy legjobb tudásunk szerint becsült esetleges jövőbeli peres ügyről az Szövetséggel kapcsolatban tájékoztatjuk Önöket.
13. Per alatt álló vagy potenciális peres eseteket megfelelően mutattuk be a pénzügyi beszámolóban.

Budapest, 2020. április 20.

  
.....  
Elnök

