

**VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS**

Amely létrejött a

**Bányavagyon-hasznosító Közhasznú Társaság**  
(1024 Budapest, Margit krt. 85.) nevében Illés Miklós ügyvezető, (a továbbiakban: "Társaság"), mint megbízó és

**K-E-S AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvvezető és Adószakértő Kft.**  
(1054 Budapest, Báthori u. 20. III/1/a: Cégjegyzékszám: Cg.01-09-681313)  
könyvvizsgáló, (továbbiakban: "Könyvvizsgáló"), mint megbízott között, az alábbi tárgyban és a következő feltételek szerint.

### 1. A szerződés tárgya és tartalma

A könyvvizsgálati tevékenység ellátása a 2008-2010. üzleti évekre vonatkozóan a Társaságnál a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásainak megfelelően.

A tevékenység az alábbi részfeladatokat foglalja magában:

- A Társaság Sztv. szerinti éves beszámolójának könyvvizsgálata és hitelesítése, könyvvizsgálói jelentés kiadása.
- A Társaság közhasznú tevékenységéről szóló éves beszámolójának könyvvizsgálata és hitelesítése, könyvvizsgálói jelentés kiadása.
- A Számviteli politika és a kapcsolódó belső szabályzatok Sztv. szerinti megfelelőségének vizsgálata.
- A Társaság által nyilvántartott adónemek (beleértve járulékok, hozzájárulások) elszámolási rendszerének és helyességének felülvizsgálata.
- Az információs rendszerek megbízhatóságának kontrolja.
- A számviteli feladatok ellátására help-desk jellegű számviteli tanácsadó szolgáltatás nyújtása.

### 2. Jogok és kötelezettségek

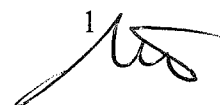
2.1 A Társaság felel számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljes-körűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar számviteli és egyéb vonatkozó előírások szerinti éves beszámoló (mérleg, eredmény-kimutatás és kiegészítő melléklet) elkészítéséért.

2.2 A Könyvvizsgáló a Társaság által biztosított információk alapján, 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 Könyvvizsgáló ez irányú igénye esetén a Társaság vezetői és alkalmazottai megerősítik, hogy a megbízás időtartama alatt írásban, illetve szóban közölt információk teljes körűek. (Teljességi nyilatkozat)

2.5 A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely információt.

1  


Kivétel:

a törvényben meghatározott eset  
ha a könyvvizsgáló perben áll a társasággal  
Magyar Könyvvizsgálói Kamara szabályzata alapján.

A Könyvvizsgáló vállalja, hogy a megbízás folyamán a Társaságról szerzett bármely információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is.

2.6 A gazdasági társaságokról szóló 1997. évi CXLIV. tv. 42. §-ban foglaltak alapján a Könyvvizsgáló kötelezettsége azt jelenti, hogy véleménye szerint az 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, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek:

- a számviteli nyilvántartások megfelelése,
- összhang a Társaság éves beszámolója és a számviteli nyilvántartásai között,
- az éves beszámoló megfelelése a jogszabályban előírt és az elfogadott számviteli szabványoknak és alapelveknek,
- a Számviteli politika és a kapcsolódó belső szabályzatok Sztv. szerinti megfelelése,
- a Társaság által nyilvántartott adónemek (beleértve járulékok, hozzájárulások) elszámolási rendszerének és helyessége,
- az információs rendszerek megbízhatósága.

2.7 A Könyvvizsgáló által kibocsátott könyvvizsgálói záradék (vélemény) nem minősül arra vonatkozó könyvvizsgálói nyilatkozatnak, hogy az éves beszámoló mentes minden hibától.

2.8 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.

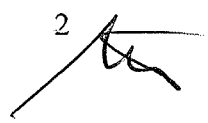
2.9 A Társaság tudomásul veszi, hogy ha a könyvvizsgálói jelentés elkészülte után jut a Könyvvizsgáló tudomására lényeges információ, akkor a Könyvvizsgáló jogosult a záradékot módosítani, vagy visszavonni.

2.10 A Társaság köteles gondoskodni a részére, - a könyvvizsgálat során - átadott „Könyvvizsgálói dokumentáció” ügyfél által kitöltendő nyilatkozatai és munkalapjai kitöltéséről.

2.11 A Társaság a könyvvizsgálathoz szükséges dokumentumokat legkésőbb a tárgyévet követő év április 20. napjáig átadja a Könyvvizsgáló részére.

jav.:  
2006. évi  
tv. tv. 40. §

Ryp



### 3. Könyvvizsgálati díj és annak megfizetése

3.1 Az 1. pontban említett munka elvégzéséért járó könyvvizsgálati díj **4.485.000 Ft + ÁFA**, azaz **Négymillió-négyszáznyolcvanötezer forint + ÁFA**.

A Társaság előleget nem biztosít. A Könyvvizsgáló évente kétszer nyújthat be számlát. Az első számla benyújtásának időpontja az adott üzleti évre vonatkozó hat havi tevékenység után lehetséges, a második számlát az adott üzleti évre vonatkozó beszámoló elfogadását követően nyújthatja be.

3.2 Az ellenérték kiegyenlítése a számla kézhezvételétől számított **30 napon belül átutalással** történik.

3.3 Amennyiben a Társaság késedelmes információszolgáltatás 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

Társaság részéről: Illés Miklós ügyvezető igazgató  
Költőné Tóth Magdolna gazdasági vezető a számviteli adatok szolgáltatásáért

Könyvvizsgáló részéről: Dr. Sugár Dezső (kamarai tagszáma: 003651)

### 5. A jelentés megírásához használt nyelv

Az éves beszámolót magyar nyelven kell kibocsátani. A könyvvizsgálói jelentést magyar nyelven kell elkészíteni.

### 6. Egyéb rendelkezések

6.1 A pénzmosás megelőzéséről és megakadályozásáról szóló módosított 2003. évi XV. <sup>jav. 1</sup> <sup>2007. évi</sup> <sup>CXXVI. tv.</sup> törvény (Pmt) a könyvvizsgálók számára azonosítási kötelezettséget ír elő.

A jelen megbízási szerződésben a megbízó képviselője adatai a törvény rendelkezései szerint rögzítésre kerülnek. A törvény 5. § (2) bekezdése értelmében a megbízási jogviszony fennállása alatt, a megbízó ezen adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a Könyvvizsgálót.

6.2 A Pmt. 6. § (1) bekezdése alapján a megbízó az alábbi nyilatkozatot teszi:

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

A törvény 5. § (2) bekezdése értelmében a megbízás fennállása alatt, a megbízó ezen körülményekben és adatokban bekövetkezett változásokról a tudomásszerzést követő öt munkanapon belül köteles értesíteni a Könyvvizsgálót.

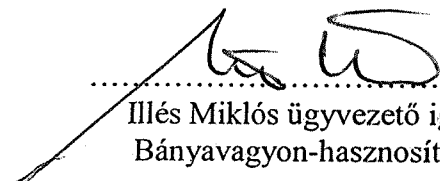
6.3 A fenti feltételeket, rendelkezéseket és összegeket mindkét fél, mint akaratával egyezőt elfogadja

6.4 A Könyvvizsgáló és a Társaság a jelen szerződés teljesítésével összefüggésben okozott bármilyen szerződésszegésért vagy kárért a magyar Polgári Törvénykönyv 314. és 339. §-ának rendelkezései az irányadók.

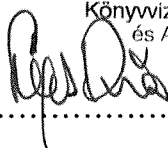
6.5 A jelen szerződésben nem szereplő kérdésekre a magyar Polgári Törvénykönyvben és a Gazdasági Társaságokról szóló törvényben foglaltak irányadók

Jelen szerződés 4 (négy) számozott oldalból áll és 5 (öt) eredeti példányban készült.

*Illés Miklós*  
Bányavagyon-  
Közhasznú Társaság

  
.....  
Illés Miklós ügyvezető igazgató  
Bányavagyon-hasznosító Kht.

**K - E - S AUDIT**  
Könyvvizsgáló, Könyvvezető  
és Adószakértő Kft.

  
.....  
K-E-S AUDIT Kft.

Budapest, 2008. július 28.

## Referenciaigazolás

a Kbt. 67. § (3) a) szerint, a 68. § (1) a) értelmében  
közbeszerzési pályázathoz

A referenciaigazolást kérő (vállalkozó) neve, címe:

**K-E-S AUDIT Kft.**

**1054 Budapest, Báthori utca 20. III/1.**

2008 NOV 27

Megrendelő (referenciaigazolást adó) neve, címe:

**Bányavagyon-hasznosító Kht.**

**1024 Budapest, Margit krt. 85.**

A szolgáltatás pontos megnevezése és az ellenszolgáltatás összege:

**Könyvvizsgálói feladatok ellátása (éves beszámoló könyvvizsgálata), tanács-  
adás**

**1.495.000 Ft + ÁFA / év**

Vállalkozó (referenciát kérő) vezetőjének neve: **dr. Sugár Dezső**

Teljesítés időtartama: **2008-2010. év**

**A teljesítés az előírásoknak és a szerződésnek megfelelően történt: igen**

**Volt-e „minőségi” kifogás: nem**

**Ha volt, milyen jellegű: nem**

**I. A szolgáltatás szakmai/minőségi megfelelése: 5 (kiváló)**

(5: kiváló; 4: jó; 3: közepes; 2: gyenge; 1: nem megfelelő)

**II. A Vállalkozó (referenciát kérő)- (felkészültség, kapcsolattartás, elérhetőség, együttműködés)  
szakmai megfelelése: 5 (kiváló)**

(5: kiváló; 4: jó; 3: változó; 2: gyenge; 1: nem megfelelő)

**Referenciát adó személy neve, telefonszáma:**

**Jelle's Miklós 11336-7477**

Budapest, 2008. november 24.

  
Referenciát adó aláírása

**könyvvizsgáló igazgató**

**Bányavagyon-hasznosító  
Nonprofit Közhasznú  
Korlátolt Felelősségű Társaság  
Intézményi bélyegző 1024 Budapest, Margit krt. 85.**