

Teljességi nyilatkozat

N-Global Számviteli, Tanácsadó Korlátolt Felelősségű Társaság 6000 Kecskemét, Vak Bottyán utca 18. ¼. Könyvvizsgáló társaság részére

A jelen teljességi nyilatkozat a Kecskeméti Hírös Agóra Kulturális, Művészeti és Ifjúsági Központ Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (cg. szám: 03-09-119211) („a Társaság”) 2025. december 31. fordulónapra készített vagyonmérleg tervezetének az Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálat célja annak megállapítása, hogy a Társaság a vagyonmérleg - vagyoneleltár tervezetet a 2000. évi C. törvény ("a Számviteli törvény") előírásai szerint készítette-e el, és ennek megfelelően megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, a vállalkozás folytatása elve érvényesüléséről.

Legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezetek

1. Teljesítettük a könyvvizsgálatra vonatkozó 2026. április 21. napon aláírt megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelősségünk volt a vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezetek Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a vagyonmérleg tervezetek megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
2. Felelősségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, amely beszámoló képezi alapján a vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezeteknek.
3. A számviteli becslések – beleértve a valós értéken értékelt számviteli becsléseket is – készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek. A vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezetek készítése során tett jelentősebb becslések a Társaság vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezeteiben megfelelően kerültek kimutatásra.
4. A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban, megfelelően történt, ideértve az ilyen ügyletekkel kapcsolatos követeléseket vagy tartozásokat, az értékesítések, beszerzések, hitelek, átruházások és pénztadások összegét, a lízingszerződéseket, valamint a szóbeli és írásbeli garanciákat, ezeket megfelelően és teljeskörűen szerepeltettük a vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezetekben.
5. Nincs tudomásunk bármilyen egyéb lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
6. Megerősítjük, hogy a Társaság vagyonmérleg – vagyoneleltár tervezeteiben megfelelően kerültek kimutatásra az alábbiak: (ha és amelyek relevánsak az alábbiak közül)
 - A Társaság kapcsolt vállalkozás, tisztségviselő vagy egyéb harmadik személy - ideértve ügyfeleket - nevében tett szóbeli garanciái.
 - Egyéb, a szokásos üzletmeneten kívül eső megállapodások.

A rendelkezésre bocsátott információ

7. Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
 - o hozzáférést valamennyi olyan információhoz, amelyek tudomásunk szerint a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek elkészítése szempontjából relevánsak, mint például a nyilvántartások, dokumentumok, valamint egyéb anyagok;
 - o további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk; továbbá
 - o korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
8. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek tartalmazzák. A vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekben nincsenek jelentős tévedések és nem kerültek jelentős tételek sem kihagyásra. A vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek minden olyan információt tartalmaznak, amelyek a Társaság pénzügyi, vagyoni és jövedelmi helyzetének megbízható és valós bemutatásához szükségesek a Számviteli törvény szerint, valamint tartalmazzák azokat a bemutatandó információkat, amelyeket a Társaságra vonatkozó törvények és jogszabályok előírnak.
9. Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.
10. Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:
 - o vezetés,
 - o a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
 - o mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekre.
11. Közöltünk Önökkel minden a Társaság vagyommérleg – vagyoneleltár tervezeteit érintő, munkavállalók, korábbi munkavállalók, elemzők, szabályozók vagy mások által tett, csalásra vagy vélt csalásra vonatkozó állítással kapcsolatos információt.
12. Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi és szabályozási meg nem felelést vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek elkészítésekor vagy a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekben nyilvánosságra kellene hozni, vagy amely várható veszteség alapja lehetne. Felettes szervektől nem érkezett olyan visszajelzés, amely szerint pénzügyi számviteli beszámolási gyakorlatunk nem lenne megfelelő, vagy olyan hiányosságok mutatkoznának benne, amelyek jelentős hatással lehetnének a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekre. A Társaság minden szempontból teljesítette azon szerződéses megállapodásait, amelyek nem-teljesítés esetén jelentős hatással lennének a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekre.
13. Közöltük Önökkel a gazdálkodó egység kapcsolt feleinek azonosító adatait, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a Társaság kapcsolt felekkel megvalósult ügyleteit.
14. A 2025. december 31. napra készített vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetek tartalmazzák a Társaság összes olyan készpénz és bankszámla egyenlegét, valamint minden egyéb ingatlanát és vagyonát, amelyről tudomásunk van. A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik a tulajdonában lévő összes, és nincsenek olyan jelentős következményekkel járó jelzások, biztosítékok vagy egyéb terhelések a Társaság egyetlen eszközén sem, amelyek ne lennének bemutatva a vagyommérleg – vagyoneleltár tervezetekben.

15. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
16. A Társaság vezetésének, illetve az irányítással megbízott személyeknek nincs tudomása olyan eseményekről, amelyek a Pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló hatályos törvényben meghatározott visszaélések fogalmát kimerítenék.
17. Jelen nyilatkozat megtételének időpontjáig nem jutott tudomásunkra semmiféle olyan ügy vagy eset, amely jelentős hatással lehetne a 2025. december 31. fordulónapra összeállított vagyonmérleg – vagyonleltár tervezetekre és az azokkal kapcsolatban közzétett információkra. Nincs ismeretünk olyan tényről, amely lényeges, kedvező vagy kedvezőtlen, változást idézett vagy idézhet elő a Társaság pénzügyi helyzetében vagy tevékenysége eredményében.

Kecskemét, 2026. április 27.

cégszerű aláírás

Barta Dóra s.k.

ügyvezető