

## NYILATKOZAT ZÁRÓMÉRLEGRŐL

**felszámolószervezet:**

**felszámolóbiztos:**

Tisztelt Felszámolóbiztos !

A .....(év).....hó.....napján kelt .....számú , “A felszámolás alatt álló gazdálkodó szervezet vezetőjének kötelességei” c. felhívásukra , mint a felszámolás alatt álló .....gazdálkodó szervezet - a továbbiakban: “f.a.” cég - nyilatkozattételre kötelezett vezetője annak a felszámolóbiztos részére átadott tevékenységet záró mérlegével és mellékleteivel kapcsolatban , büntetőjogi felelősségem tudatában, az alábbi teljességi nyilatkozatot teszem:

Az fa. cég 20.....-i záró mérlegének és eredménykimutatásával kapcsolatban kijelentem, hogy, a pénzügyi kimutatásaink 2000. évi C. törvénynek ("Számviteli Törvény") megfelelnek.

Felelős vagyok a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak az 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak

Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot a felszámolóbiztos rendelkezésére bocsátottam és minden olyan tranzakcióról informáltam a felszámolóbiztost, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.

Megerősítem, hogy, hogy az én kötelezettségem kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszereknek való megfelelés. Közöltem a felszámolóbiztossal minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tény, amely a tudomásomra jutott , és amely befolyással lehetett az f.a. cégre , vagy hitelezőire.

Megerősítem, hogy a pénzügyi kimutatásokban hibás állítások nem találhatóak.

Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, aki meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.

Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat.

A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.

Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat;
- a saját(résztvény)tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket;
- Pénzügyi intézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
- Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
- Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

A társaság nem ismer olyan a társasággal szembeni kereseteket, vagy bármely hatósági eljárást, a felszámolóval írásban közöltek kívül, amelyek véleményünk szerint érvényesíthetők lennének.

A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi az f.a. cég és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.

Az f.a. cég megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közöltek kívül egyéb zálogjog nem terheli.

Az f.a. cég valamennyi vagyontárgyáról tájékoztattam a felszámolót.

Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása az 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokban mutatkozhatna.

A Kiegészítő Melléklet teljes körűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

Nincs tudomásom olyan eseményekről, amelyek a hatályos pénzügyi megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvényben definiált visszaélések fogalmát kimerítené.

A jelen teljességi nyilatkozat alább megjelölt pontjait aláírást megelőzően töröltem, az itt felsorolt okok miatt:

.....

Kelt .....év.....hó.....nap.

Tisztelettel:

az “f.a.” cég nyilatkozattételre kötelezett vezetője