

Audit report
Magyar Helsinki Bizottság
Closing period of the company:
01.01.2022 - 31.12.2022

Magyar Helsinki Bizottság				
Civil organisation's simplified financial statements - Balance Sheet				
No.	Description / THUF	31.12.2021	Effect of revision	31.12.2022
1 A.	FIXED ASSETS	2 452		4 692
2 I.	INTANGIBLE ASSETS	1 856		1 810
3 II.	TANGIBLE ASSETS	596		2 882
4 III.	FINANCIAL INVESTMENTS			
5 B.	CURRENT ASSETS	774 715		1 040 274
6 I.	INVENTORIES	2 966		3 033
7 II.	RECEIVABLES	1 793		1 978
8 III.	SECURITIES			
9 IV.	LIQUID ASSETS	769 956		1 035 263
10 C.	PREPAYMENTS AND ACCRUED INCOME	5 140		3 182
11	TOTAL ASSETS	782 307		1 048 148
12 D.	SHAREHOLDERS' EQUITY	308 937		365 323
13 I.	INITIAL CAPITAL/ISSUED CAPITAL			
14 II.	CHANGES IN CAPITAL / PROFIT RESERVE	246 960		308 937
15 III.	TIED-UP RESERVE			
16 IV.	REVALUATION RESERVE			
17 V.	PROFIT OF THE YEAR FROM BASIC ACTIVITIES (FROM PUBLIC BENEFIT ACTIVITIES)	61 977		56 386
18 VI.	PROFIT OF THE YEAR FROM BUSINESS ACTIVITIES			
19 E.	PROVISIONS			
20 F.	LIABILITIES	5 652		3 405
21 I.	SUBORDINATED LIABILITIES			
22 II.	LONG-TERM LIABILITIES			
23 III.	CURRENT LIABILITIES	5 652		3 405
24 G.	ACCUALS AND DEFERRED INCOME	467 718		679 420
25	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES	782 307		1 048 148

05.04.2023

Magyar Helsinki Bizottság

Civil organisation's simplified financial statements - Profit and Loss Statement

No.	Description / THUF	31.12.2021		31.12.2022	
		Basic activity	Business activity	Basic activity	Business activity
			Total	Total	Total
11.	NET SALES REVENUE	1 967	1 967		11 075
22.	OWN PERFORMANCE CAPITALIZED				
33.	OTHER INCOME	503 709	503 709		586 225
4	from this:				
5	- party due,	263	263		127
6	- inpayments received from founder,				
7	- subsidies	503 446	503 446		586 098
84.	INCOME FROM FINANCIAL TRANSACTIONS	20 310	20 310		38 419
9 A.	TOTAL INCOME	525 986	525 986		635 719
10	from this: revenue from public benefit activities	525 986	525 986		635 719
11 5.	MATERIAL COSTS	172 529	172 529		207 475
12 6.	STAFF COSTS	246 904	246 904		325 995
13	from this: benefits of executive officers	9 600	9 600		9 600
14 7.	DEPRECIATION	4 021	4 021		2 833
15 8.	OTHER OPERATING CHARGES	39 816	39 816		43 024
16 9.	EXPENSES ON FINANCIAL TRANSACTIONS	739	739		6
17 B.	TOTAL EXPENSES	464 009	464 009		579 333
18	from this: expenditures of public benefit activities	464 009	464 009		577 293
19 C.	PROFIT BEFORE TAX	61 977	61 977		56 386
20 10.	TAX PAYABLE				
21 D.	PROFIT OF THE YEAR	61 977	61 977		56 386

Informative data

No.	Description / THUF	31.12.2021		31.12.2022	
		Basic activity	Business activity	Basic activity	Business activity
			Total	Total	Total
A.	Central budgetary support				
	from this: normative support				
B.	Budgetary support from local government				
	from this: normative support				
C.	Supports by the Structural Funds of the European Union and the Cohesion Fund				
D.	Support from budget of European Union or other state, international organisation	109 399	109 399		185 550
E.	1% (SZJA) from personal income tax	6 454	6 454		7 856
F.	Public service revenue				
G.	Donations	31 899	31 899		1 286

05.04.2023

Független könyvvizsgálói jelentés

A Magyar Helsinki Bizottság tisztségviselőinek:

Vélemény

Elvégeztük a Magyar Helsinki Bizottság („a Szervezet”) 2022. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely a 31.12.2022-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 1 048 148 THUF, az adózott eredmény 56 386 THUF (nyereség) -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Szervezet 31.12.2022-n fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre.

Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a szervezettől a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Könyvvizsgálók Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Nemzetközi etikai kódex kamarai tag könyvvizsgálóknak (a nemzetközi függetlenségi standardokkal egybefoglalva)” című kézikönyvében (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

Egyéb információk: A közhasznúsági melléklet

Az egyéb információk a Magyar Helsinki Bizottság 2022. évi közhasznúsági mellékletéből áll.

A vezetés felelős a közhasznúsági mellékletnek a 350/2011. (XII.30.) Kormányrendelet előírásaival összhangban történő elkészítéséért.

A független könyvvizsgálói jelentésünk „Vélemény” szakaszában az egyszerűsített éves beszámolóra adott véleményünk nem vonatkozik a közhasznúsági mellékletre, és a közhasznúsági mellékletre vonatkozóan nem bocsátunk ki semmilyen formájú bizonyosságot nyújtó következtetést.

A egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban a mi felelősségünk a közhasznúsági melléklet átolvasása és ennek során annak mérlegelése, hogy a közhasznúsági mellékletben foglalt egyéb információk lényegesen ellentmondanak-e az egyszerűsített éves beszámolónak vagy a könyvvizsgálat során szerzett ismereteinknek, vagy egyébként úgy tűnik-e, hogy az lényeges hibás állítást tartalmaz.

Ha az elvégzett munkánk alapján arra a következtetésre jutunk, hogy az egyéb információk lényeges hibás állítást tartalmaznak, kötelességünk erről és a hibás állítás jellegéről jelentést tenni. Ebben a tekintetben nincs jelenteni valónk.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős a megbízható és valós képet adó egyszerűsített éves beszámoló elkészítéséért a számviteli törvénnyel összhangban, valamint az olyan belső kontrollért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Szervezetnek a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzé tegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló éves beszámoló összeállításáért.

A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Szervezet pénzügyi beszámolási folyamatának felügyeletéért.

A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálataért való felelőssége

A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki.

A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást.

A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához.
A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredőé, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását;
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel alkalmazása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően.
Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívnunk a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket.
Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak.
Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Szervezet által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

05.04.2023

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Dr. Serényi Iván György
kamarai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 003687
k.t.sz.: 003607

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyevi egyszerűsített éves beszámolójának elválaszthatatlan része.
A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

Letter of Representation

Company name: Magyar Helsinki Bizottság
Address: 1074 Budapest, Dohány u. 20. II/9.
Date of completion: 05.04.2023

The present Letter of Representation of Magyar Helsinki Bizottság (the Company) is issued in relation to the audit of the annual financial statements carried out by you (balance sheet - where the identical sum of assets and liabilities THUF 1 048 148, and the profit after tax of the year THUF 56 386 is - profit and loss statement, supplement, jointly referred to as financial statement) of 31.12.2022. The goal of your audit is to express an opinion whether the financial statements give a true and fair view pursuant to Act No. 100 of the year 2000 (the Act on Accounting).

After carrying out all requests for information that were necessary for our statement, we confirm to the best of our knowledge and belief that:

As far as I know, in the following year the decisive owner(s) of the Organization do (does) not intend to liquidate, dissolve the Organizations or put the Organization under bankruptcy proceedings; utilize (sale) its position in the Organization; change fundamentally the commercial and financial connections, background guarantees, and other similar transactions of the Organization.

1. We are aware that the audit was carried out with the basic assumption that management and those charged with governance have acknowledged and understand its responsibility in accordance with the applicable financial reporting framework for the preparation of the financial statements, including, where relevant their fair presentation.

2. We acknowledge our responsibility:

- a.) for the compilation of the annual financial statement from data registered and maintained according to the provisions of Act C. 2000 (the "Accounting Act"),
- b.) for the Company's accounting,
- c.) for the conformity of the annual financial statement with Act C. 2000 as well as the actual state of affairs,
- d.) and for the reliability of the financial statement's depiction of the Company's net assets and the veracity of the depiction of the Company's financial status.

3. We have disclosed to you fully, comprehensively and veraciously the summary of the audited year's

- a.) all transactions,
- b.) deals and
- c.) business occurrences
- d.) further informations with bearing on the Company's asset-financial-profit situation with separate explanatory notes.

4. We have provided you with all financial records and related data and have informed you about all transactions that may affect the financial statements, thus, especially:

- a.) decisions of the owners and the management, understandings and relationships between the owners,
- b.) the unique/extraordinary occurrences of the year-to-date,
- c.) extraordinary contractual agreements related to the exercise of claims and settlement of liabilities,
- d.) distinction between business and non-business occurrences and transactions,
- e.) limitations and constraints, rights and advantages in the financial statement,
- f.) market information, depreciations, plans regarding the continuation of the business,
- g.) out-of-Balance Sheet liabilities, rights, pending suits, disputed or doubtful affairs.

5. We have provided you with all information in respect of the transactions listed below:

- a.) debts and claims toward parties that are in affiliated relationship, including sales, acquisitions, transfers, loans, leasing and guarantee agreements;
- b.) preemptive stock purchase options or similar agreements, reserve of stocks for options, surety, transformation or to meet any other criteria;
- c.) agreements concluded with financial institutions, including limitations on the balance of financial assets, overdraft or other similar agreements;
- d.) agreements about the repurchase of previously sold assets.

6. We have separately provided you with information that:

- a.) we have exercised during, but not in respect of the year-to-date,
- b.) we have corrected after the end of the year-to-date during the course of auditing work,
- c.) that are not part of accounting, but impact the asset-financial-income situation,
- d.) that have a significant and decisive role in the explanation of the impact of undertaking of right and obligations during the year after the end of the year.

7. In respect of the compilation of the report we declare the following:

- a.) We have valued intangible and tangible assets according to the Accounting Act at purchase value, deducting the depreciation established on the basis of the useful life of such assets.
- b.) In keeping with the Accounting Act we have valued invested financial assets at purchase price. We are not aware of any facts that would necessitate the calculation of depreciation over invested financial assets.
- c.) In keeping with the Accounting Act we have valued purchased inventories at purchase price. The book value of purchased inventories is not in excess of the market value known on the balance-sheet date.
In the case of purchased inventories whose book value was higher than their market value on the balance-sheet date, we have calculated depreciation.
- d.) In keeping with the Accounting Act we have valued own production at production cost. The book value of own production is not in excess of the market value known on the balance-sheet date and the expected sales price.
In the case of own production where the book value was higher than their market value on the balance-sheet date and the expected sales price, we have calculated depreciation.
- e.) Claims towards buyers and other claims subsisting on the balance.-sheet date are claims made in good faith that have been established on or before the balance sheet date.
- f.) All cash and bank accounts, other properties and assets are represented in the accounting date report. The Company has lawful title on the assets in its property represented in the balance-sheet and supplement.

g.) All liabilities of the Company are represented in the accounting date report. The Company has no unenforced claims or liabilities.

h.) The balance-sheet report and the supplements contain:

- all items that are required for the veracious depiction of the Company's assets situation and the results of its activity as provided for by the Accounting Act,
- all items stipulated by other laws and regulations governing the Company, as well as
- all off-balance-sheet liabilities (e.g. mortgage, leasing fee, bills of exchange issued to cover liabilities, guarantees extended) that have an impact on the assessment of the asset situation of the Company.

i.) The Company has no other liabilities to be accrued or published or other profits/losses. The balance sheet report and the supplements appropriately contain the following:

- Transactions of affiliated undertakings and the claims and liabilities in connection with them, including sales, purchases, loans, transfers, leasing.
- The verbal or written guarantees extended by the Company, it's subsidiary, the director or officers of the Company.
- Cession agreements with financial institutions agreements about the limitation of the cash or overdraft on the bank account or similar agreements.
- Agreements about the repurchase of previously sold assets.
- Agreements outside of the normal course of business.

j.) We are not aware of any substantial debts or claims that would have a significal impact on our Company's financial situation.

k.) We have assessed the list of uncorrected audit differences attached to this letter, if any. We confirm that effect of uncorrected misstatements in the financial statements is not significant, either individually or in total for the whole of the financial statements. The responsibility for reconciling and correcting of revealed but not significant taxation errors remaining in the accounts lies with the management.

l.) Our significant assumptions used at the preparation of the accounting estimates - including those valued at fair value - are reasonable.

8. If we have used fair valuation, then we declare the following:

a.) The fair valuation of financial assets and liabilities have been depicted and published in conformance with the Accounting Act.

b.) The fair values of assets and liabilities published in the manner stipulated by the Accounting Act reflect our best estimates of fair value.

c.) The valuation methods and significant assumptions employed to establish fair value were used consistently and appropriately.

d.) The valuation methods and assumptions reflect our intentions and capabilities regarding the measures to be taken by the Company that are relevant to the definition and publication of fair value.

e.) We confirm that we have reviewed all financial assets and liabilities open on the balance sheet date and have classified them into one of the following groups as per Articles 59/A-59/F of the Accounting Act:

- trading financial assets and liabilities
- investments to be held until maturity
- loans and claims generated by the business company
- marketable financial assets
- other financial liabilities

and have recorded them at fair value, depreciated purchase or pur. value, as appropriate for the given category.

The classification of financial assets to be held until maturity reflects our intention and capacity to hold these securities until maturity.

f.) We have accounted derivatives and hedge transactions in conformance with the Accounting Act

- on the formal documentation of the hedge link,
- on the formal documentation the Company's risk management objectives and strategy related the hedge and,
- on the formal documentation to the initial and ongoing measurement of efficiency.

9. Our Company has appropriate legal title over all assets in our possessions; apart from the mortgage published these are not encumbered in any other way.

10. We are in compliance with all our contractual obligations whose non-performance could have a significant impact on financial statements.

11. We have carried out all the modifications of the financial statements that were necessary due to events occurred after balance sheet date.

12. We have understood, processed and provided all topics requested from us on the basis of the audit work program and the documentation and information list.

13. We confirm that pursuant to Section 46. § (3) of the Act on Accounting the Company has reconciled its accounting registrations with the real situation.

14. We declare that the definition of the qualifications "substantial" and "significant" was carried out at our discretion; the audit does not extend over the establishment of the entire sphere of market values.

15. We have made the Company's amortization policy and have implemented in practice the principles of the calculation of margins and the management of valuation write-backs. It is our responsibility to ensure the updated status of accounting regulation.

16. The method of establishment, magnitude and monitoring of warranty and expected liabilities are the results of our Company's calculations and empirical data.

17. We hereby declare that we agree with its contents and confirm that our plans and assessments are both formally and substantially identical to those laid down in the accounting report.

We have no plan or intention that we would not communicate with you and would affect significantly the classification or net book value of the assets, equity and liabilities.

18. The market values in the financial statement were presented according to the generally accepted valuation principles.

19. The tax authority may examine the books and registries within the following six years after current year, and may determine extra taxes and penalties. The management of the Company has no knowledge of such conditions from which the Company could have material liabilities.

The tax authority is within its rights to oversee the Company's records. According to the Act on Accounting, the auditor's report does not guarantee that the Tax authority will accept it without correction or that it is free from all errors.

20. There was no transaction after the date of the balance sheet, which would require the correction of the financial statement.

21. Notes disclosure presents fully and properly the transactions of out-of-book items.

22. We are not aware of any other material liability or receivable that would impact significantly the financial position of our Company.

23. There was no significant subsequent event that would affect the current financial statements.

24. Company has no significant out-of-book items showing market value surplus or deficit.

Statement concerning fraud and internal controls

25. We are responsible for the design and operation of internal control, which is defined as necessary by the management and by those charged with governance in order to allow the preparation of financial statements that are free from material misstatement resulting from fraud or error.

26. There has been:

- a.) no willful negligence on the part of the Company management or those employees who hold key positions in the Company's administrative processes,
- b.) no willful negligence on the part of those employees who could have a significant influence on financial data,
- c.) no feedback of significant impact from the regulatory authorities during reconciliations indicating the incompleteness or non-compliance of financial statements and reports.

27. We are not aware of:

- a.) any irregularities committed with the complicity of the management of employees of the Company with a key role in accounting or any other irregularities committed by other employees that could significantly influence the balance sheet report,
- b.) any breaches against the law or possible illegal actions or misdemeanors whose results:
 - should be reflected in the balance sheet,
 - should necessitate the making of provisions,
 - or should be published in the supplement to ensure veracity.

We have not received any notifications from the authorities about any breaches against the statutory provisions of financial records or the incompleteness thereof that would have had a significant effect on the balance sheet report.

The Company has met all its contractual obligations whose omission would have had a significant effect on the balance sheet report.

28. The owners and management address through their control system the risk of fraud, forgery adequately.

29. We have corrected and rectified all problems uncovered by the internal controlling system and have separately certified and provided all unprocessed items.

Legal compliance statement

30. There have been no legal breaches or misdemeanors whose impact could be reflected in the financial reports prepared according to Act C., 2000, On Accounting.

The undersigned, as the representative of Magyar Helsinki Bizottság, (címe: 1074 Budapest, Dohány u. 20. II/9.) hereby declare, that the Organization is fully aware of the regulations prescribed in § 14 and § 161 of the Act No. C. of 2000 on Accounting concerning the accounting policy és and other policies in connection with it and the Organization fulfills its liabilities within the 90 day deadline to record all the necessary changes in its policies resulting from changes in accounting regulations / operation of the Organization.

31. We are familiar with the provisions of Act On Money Laundering, and know of its regulations and interpretation.

There are no transactions in the bookkeeping vouchers provided to us and their underlying economic content or in the Company's operation that would indicate the existence of things sourcing from criminal activities.

Including - among others:

- documents embodying property rights,
- dematerialized securities as well.

We declare, furthermore, that no such things which are a result of criminal acts have appeared or been used during our business activity.

32. We are aware of the legal restrictions concerning cash payments (especially provisions of the Act on the rules of Taxation, Act on money laundering) and of any penalties against them.

Declaration on litigations

33. There exist no unenforced claims against the Company that could not have been enforceable according to the opinion of our attorney.

IT declaration

34. Accounting records forming the basis of financial information reflect the transactions of our Company and its affiliates (if any) exactly and reliably and in appropriate detail.

35. We confirm that our data processing system is a technologically closed system. The software used by the Organization are legal. Due to errors resulting from illegal usage, access problems, narrowed authority, or restricted modular system the reliability of the database-system of the Organization does not get damaged. We have no knowledge that data-loss or data-overwriting may occur in the regular course of business resulting from illegal access.

The invoicing system of the Organization is closed, the continuous numbering is ensured in a closed system. No repetition, double recording can occur, the corrections are documented. The software meets - according to the statement given by the developer of the software - the regulations for automatic invoicing.

Company seal:

Signature of company's representative