

Független könyvvizsgálói jelentés

Az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt tulajdonosainak:

Az éves beszámolóról készült jelentés

Megbízást kaptunk az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt mellékelt 2014. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatára, amely éves beszámoló a 2014. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, sajátátkezelés-kimutatásból, és cash flow kimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő megjegyzésekből állnak.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban végrehajtott könyvvizsgálatunk alapján.

A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésben leírtak miatt azonban nem tudtunk elegendő és megfelelő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni könyvvizsgálói véleményünk megalapozásához.

Véleménynyilvánítás visszautasításának alapja

A könyvvizsgálat nem tudott megfelelő és elegendő könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni a könyvvizsgálói vélemény megadásához.

Az eszköz és forrásállomány teljeskörűsége csak teljességi nyilatkozat alapján elfogadott. A bizonylatok-, elszámolások teljeskörűségéről könyvvizsgálat meggyőződni nem tudott. A cég meghatározó értékpapír szolgáltatójának jogosítványait az MNB visszavonta.

Ezen körülmények sértik a teljesség és valóság elvét.

Véleménynyilvánítás visszautasítása

A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésben leírtak következtében nem tudtunk elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni könyvvizsgálói véleményünk megalapozásához.

Ennek megfelelően nem nyilvánítunk véleményt az ALTERA Vagyonkezelő Nyrt 2014. december 31-i fordulónapra készített éves beszámolójára vonatkozóan.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A véleménynyilvánítás visszautasításának alapja bekezdésben leírtak következtében nem tudtunk elegendő és megfelelő bizonyosságot szerezni az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítéléséhez.

Ennek megfelelően nem nyilvánítunk véleményt az éves beszámoló és az üzleti jelentés összhangjáról.

Budapest,
2015. március 12.

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

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

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

dr. Serényi Iván
Kamarai tag könyvvizsgáló
1025 Budapest, Zöldkő utca 4/7.
ny.sz.: 003607

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Záradék bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a záradékot érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!