

Független könyvvizsgálói jelentés

A Tündérszikla Vagyonkezelő Zrt.

(Székhelye: 1121 Budapest, Janka út 8. fszt. 2., Cégijegyzék száma: 01-10-047125) részvényeseinek

A konszolidált pénzügyi kimutatásokról készült jelentés

Elvégeztük a Tündérszikla Vagyonkezelő Zrt. (a vizsgált „Társaság”) és leányvállalata(i) (együtt „a Csoport”) mellékelt 2015. évi konszolidált pénzügyi kimutatásainak a könyvvizsgálatát, amely konszolidált pénzügyi kimutatások, a 2015. december 31.-ével végződő évre vonatkozó konszolidált időszak eredményre és egyéb átfogó jövedelemre vonatkozó kimutatásból – melyben a teljes átfogó jövedelem 1.357.164 E Ft nyereség –, valamint az ezen fordulónapra elkészített konszolidált időszak végi pénzügyi helyzetre vonatkozó kimutatásból – melyben az eszközök, és a saját tőke és kötelezettségek egyező végösszege 2.331.112 E Ft –, és konszolidált időszak saját tőke változásainak kimutatásából, konszolidált időszak cash flow-k kimutatásból, valamint jelentős számviteli politikákat és más magyarázó információkat tartalmazó konszolidált megjegyzésekből áll.

A vezetés felelőssége a konszolidált pénzügyi kimutatásokért

A vezetés felelős a konszolidált pénzügyi kimutatásoknak a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal (IFRS) - ahogyan azokat az EU befogadta – 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 konszolidált pénzügyi kimutatások elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk a konszolidált pénzügyi kimutatások véleményezése könyvvizsgálatunk alapján. Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatások mentes-e a lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálati bizonyítékot szerezni a konszolidált pénzügyi kimutatásokban szereplő összegekről és közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve a konszolidált pénzügyi kimutatások akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló a konszolidált pénzügyi kimutatások gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon. A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint a konszolidált pénzügyi kimutatások átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint a konszolidált pénzügyi kimutatások a gazdálkodó Tündérszikla Vagyonkezelő Zrt. és leányvállalata(i) 2015. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad a Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokban (IFRS) - ahogyan azokat az EU befogadta – foglaltakkal összhangban.

Figyelemfelhívás

Felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatások „26. IFRS első alkalmazása” megjegyzésére, amelyből kiderül, hogy a vizsgált konszolidált pénzügyi kimutatások a gazdálkodó egység első IFRS szerinti pénzügyi kimutatásai, így az az „IFRS 1 A nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok első alkalmazása” standard előírásai figyelembe vételével készült.

Felhívjuk a figyelmet a pénzügyi kimutatások „28. Beszámolási időszakot követő lényeges események” megjegyzésére, amelyből kiderül, hogy a társaság kötvény nyilvános forgalomba hozataláról és a Budapesti értéktőzsdére történő bevezetéséről döntött, ebből következően vált szükségessé, hogy a nemzetközi pénzügyi beszámolási standardok (IFRS) szerint is készítse el a 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó pénzügyi kimutatásait, amely a kibocsátási tájékoztató részét fogják képezni.

Véleményünket nem korlátozzuk ezen kérdéseknek a vonatkozásában, ezeket megfelelően prezentálták vagy tették közzé a pénzügyi kimutatásokban, de jelentősége miatt alapvető abból a szempontból, hogy a felhasználók megértsék a pénzügyi kimutatásokat.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A konszolidált üzleti jelentésről készült jelentés

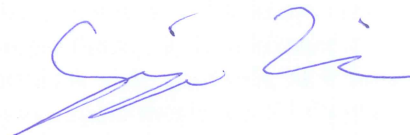
A Tündérszíkla Vagyonkezelő Zrt. (a vizsgált szervezet) a 2015. évi konszolidált pénzügyi kimutatásokhoz kapcsolódó, 2015. december 31-i fordulónapra vonatkozó évi konszolidált üzleti jelentést nem készített, tekintettel arra, hogy a konszolidált pénzügyi kimutatásokat csak a figyelemfelhívásban említett kibocsátási tájékoztatóhoz készítette.

Igy konszolidált üzleti jelentésre vonatkozó vizsgálatot nem végeztünk.

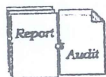
Debrecen, 2016. szeptember 13.



Gyapjas István ügyvezető
Report&Audit Könyvvizsgáló,
és Adószakértő Kft.
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
MKVK nyilvántartási száma: 001511



Gyapjas István Kamarai tag könyvvizsgáló
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
MKVK tagszám: 004857
Minősítések számai: IFRS: IFRS000118,
Pénzügyi intézményi: E-004857/2000,
Költségvetési: KM000296



REPORT & AUDIT

Könyvvizsgáló és Adószakértő Kft.

MKVK tagszám: 001511
4033 Debrecen, Vak Bottyán u. 54.
Adószám: 11822794-3-09
Cégjegyzékszám: 09-09-006577