

Teljeségi nyilatkozat

A. 2006. december 31-i pénzügyi kimutatásának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvényrel ("Számvevői Törvény") való megfeleléséről véleményről alkoholhasználat, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseljük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

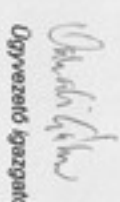
1. Feltételesek vagyunk az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számvevői Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, az éves pénzügyi beszámolóknak a 2000. évi C. Számvevői Törvényrel és a törvényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet adjon a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hív és valós képet mutat.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Onok rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Onokat, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet.

3. Meggyőződésünk, hogy:
 - a mi kötelezettségünk a csalások és hibák megakadályozására, illetve feltárására szolgáló belső ellenőrzési és számviteli rendszerek bevezetése és fenntartása
 - közölünk Onokkal minden olyan, bármely csaláshoz vagy vélt csaláshoz kapcsolódó jelentős tényt, amely a vezetés tudomására jutott, és amely befolyással lehetett a Társaságra, továbbá
 - nem végeztünk olyan felméréseket, hogy a pénzügyi kimutatások csalásból eredő lényeges hibás állításokat tartalmaznak-e.Meggyőződésünk, hogy mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálói elvértékelési jegyzékét – amennyiben van ilyen – és hogy úgy véltük, hogy ezeknek a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állításoknak a hatása nem lényeges sem egyébként, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve.

5. a) Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében.
- b) Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat.
- c) A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezen személyek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságokra, nem egyeztetésére vonatkozó, a pénzügyi beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.
6. Nincs olyan terveink vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
7. Az alábbi ügyfelekkel kapcsolatban minden információt az Onok rendelkezésére bocsátottunk:
 - a) A vállalkozás tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hitellehet, lízing és garancia megállapodásokat;
 - b) Pénzügyi ügyletekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitellehetet vagy hasonló megállapodásokat;
 - c) Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.
 - d) Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegéses, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene.
 - e) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
9. Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvitelünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
10. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és leányvállalatainak ügyfeleit.
11. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közzétételükön kívül egyéb zálog nem terheli.
12. Szerezésünk mindazon szempontjainak eléget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.

13. A mérleg fordulónapja utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében igazolást igényelne.
14. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabályszegés, melynek lényeges hatása lett volna a Számvevői törvény előírásával összhangban készült pénzügyi kimutatásra.
15. Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, melyek szükségessé tennék az előző évi beszámoló ismételt közzétételét, vagy az előző időszak hibák korrigálásának külön (harmadik) osztályban történő megjelenítését a tárgyidőszaki beszámolóban.
16. A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számvevői törvényrel összhangban:
 - a. a Számvevői törvény által előírt, továbbá a Társaság Vagyoni, pénzügyi és jogvédelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, hiteleztek és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatok és magyarázatok
 - b. a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változásait, a változás eredményre gyakorolt hatását.

Szombathely, 2007. április 11.



Ügyvezető igazgató Főkönyvelő