

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**

**a**

**SAVARIA VÁROSFEJLESZTÉSI NONPROFIT KFT**

**2016. év egyszerűsített éves beszámolójának  
felülvizsgálatáról**

*Készítette: AUDIKONT KFT, Szabó Anna*

*Készült : 2pld.-ban*

*Ebből: 1pld.-t társaság*

*1 pld.-t könyvvizsgáló*

*Szombathely, 2017. március 31.*

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**TÁRGYMUTATÓ**

*I. Független könyvvizsgálói jelentés, záradék*

*II. Mérleg, eredménykimutatás*

*III. Teljességi nyilatkozat*

*IV. Jogi nyilatkozat*

I.

## **Független könyvvizsgálói jelentés a Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft. alapítójának**

### **Vélemény**

Elvégeztük a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** („a Társaság”) 2016. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2016. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 139 213 E Ft, az adózott eredmény 4 075 E Ft (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 Társaság 2016. december 31-én 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 Könyvvizsgálói 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 könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Az egyszerűsített éves beszámoló általunk végzett könyvvizsgálatára vonatkozó, Magyarországon hatályos etikai követelményeknek megfelelően, függetlenek vagyunk a Társaságtól, és ugyanezen etikai követelményekkel összhangban eleget tettünk egyéb etikai felelősségeinknek is.

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

### **A vezetés felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért**

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számviteli egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért, azt az esetet kivéve, ha a vezetésnek szándékában áll megszüntetni a Társaságot vagy beszüntetni az üzletszerű tevékenységet, vagy amikor ezen kívül nem áll előtte más reális lehetőség.

### **A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért 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 bocsásunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói 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

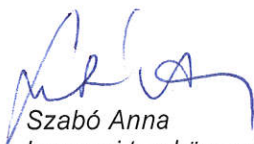
befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

Egy, a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzésre kerülő könyvvizsgálatnak a részeként szakmai megítélést alkalmazunk, és szakmai szkepticizmust tartunk fenn a könyvvizsgálat egésze során. Emellett:

- Azonosítjuk és felbecsüljük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak kockázatait, az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat alakítunk ki és hajtunk végre, valamint véleményünk megalapozásához elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, 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, minősítenünk 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.

Kommunikáljuk az irányítással megbízott személyek felé - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is.

Szombathely, 2017. március 31.



Szabó Anna  
kamarai tag könyvvizsgáló, ügyvezető igazgató  
kamarai tagsági szám: 002340  
AUDIKONT KFT  
9700 Szombathely, Verseny u. 1/C  
nyilvántartásba-vételi szám:001469



Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

A vállalkozás megnevezése: **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.**

A vállalkozás címe, telefonszáma: 9700 Szombathely, Ady tér 5.

## Egyszerűsített éves beszámoló

2016. üzleti év

Keltezés: Szombathely, 2017. március 31.



A vállalkozás vezetője (képviselője)

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
P.H.  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B 1/1.  
Adószám: 12436864-2-18

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2016.12.31.

## Egyszerűsített éves beszámoló "A" MÉRLEGE

### Eszközök (aktívák)

Adatok eHUF-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1.	<b>A. Befektetett eszközök</b>	1 359	0	960
2.	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0	0	8
3.	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	1 359	0	952
4.	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0	0	0
5.	<b>B. Forgóeszközök</b>	22 090	0	138 236
6.	I. KÉSZLETEK	0	0	0
7.	II. KÖVETELÉSEK	4 226	0	125 486
8.	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0	0	0
9.	IV. PÉNZESZKÖZÖK	17 864	0	12 750
10.	<b>C. Aktív időbeli elhatárolások</b>	500	0	17
11.	<b>ESZKÖZÖK ÖSSZESEN</b>	23 949	0	139 213

### Források (passzívák)

12.	<b>D. Saját tőke</b>	10 424	0	16 999
13.	I. JEGYZETT TŐKE	500	0	3 000
14.	<b>Ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken</b>	0	0	0
15.	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0	0	0
16.	III. TŐKETARTALÉK	0	0	0
17.	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	7 896	0	9 924
18.	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0	0	0
19.	VI. ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK	0	0	0
20.	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	2 028	0	4 075
21.	<b>E. Céltartalékok</b>	0	0	0
22.	<b>F. Kötelezettségek</b>	13 515	0	117 150
23.	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
24.	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0	0	0
25.	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	13 515	0	117 150
26.	<b>G. Passzív időbeli elhatárolások</b>	10	0	5 064
27.	<b>Források összesen</b>	23 949	0	139 213

Keltezés: Szombathely, 2017. március 31.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
9700 Szombathely, P.H. tér 23/B 1/1.  
Adószám: 12436864-2-18

  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Cégnév: Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Statisztikai számjel: 12436864-7490-572-18

Cégjegyzék száma: 18-09-109408

Az üzleti év mérlegfordulónapja (év/hó/nap): 2016.12.31.

**Egyszerűsített éves beszámoló EREDMÉNYKIMUTATÁSA**  
**(összköltséges eljárással)**

Adatok eHUF-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
I.	ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	31 296	0	127 527
II.	AKTIVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	0	0	0
III.	EGYÉB BEVÉTELEK	36 286	0	18 044
IV.	ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	19 009	0	91 606
V.	SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	44 136	0	46 312
VI.	ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	628	0	666
VII.	EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	1 433	0	2 460
<b>A.</b>	<b>ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE</b>	<b>2 376</b>	<b>0</b>	<b>4 527</b>
VIII.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	1	0	1
IX.	PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	0	0	0
<b>B.</b>	<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>C.</b>	<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>2 377</b>	<b>0</b>	<b>4 528</b>
X.	Adófizetési kötelezettség	349	0	453
<b>D.</b>	<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>2 028</b>	<b>0</b>	<b>4 075</b>

Keltezés: Szombathely, 2017. március 31.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT  
9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.  
Adószám: H-12436864-2-18

.....  
A vállalkozás vezetője (képviselője)

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2016

VAGYONI HELYZET MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Tartósan befektett eszközök aránya	<u>Befektetett eszközök</u>	<u>1 359</u>	<u>960</u>	5,67	0,69	12,15
	Eszközök összesen	23 949	139 213			
Forgóeszközök aránya	<u>Forgóeszközök</u>	<u>22 090</u>	<u>138 236</u>	92,24	99,30	107,65
	Eszközök összesen	23 949	139 213			
Befektetett eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>10 424</u>	<u>16 999</u>	767,03	1770,73	230,85
	Befektetett eszközök	1 359	960			
Tárgyi eszközök fedezettsége	<u>Saját tőke</u>	<u>10 424</u>	<u>16 999</u>	767,03	1785,61	232,79
	Tárgyi eszközök	1 359	952			
Tőkeerősség (Saját tőke arány)	<u>Saját tőke</u>	<u>10 424</u>	<u>16 999</u>	43,53	12,21	28,05
	Források összesen	23 949	139 213			
Rövid lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Rövid lejáratú köt.</u>	<u>13 515</u>	<u>117 150</u>	56,43	84,15	149,12
	Források összesen	23 949	139 213			
Hosszú lejáratú kötelezettségek aránya	<u>Hosszú lejáratú köt.</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0,00	0,00	
	Források összesen	23 949	139 213			
Kötelezettségek aránya	<u>Kötelezettségek</u>	<u>13 515</u>	<u>117 150</u>	56,43	84,15	149,12
	Források összesen	23 949	139 213			

VAGYON MŰKÖDTETÉS HATÉKONYSÁGA

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>31 296</u>	<u>127 527</u>	1,31	0,92	70,10
	Eszközök összesen	23 949	139 213			
Tárgyi eszközök fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>31 296</u>	<u>127 527</u>	23,03	133,96	581,70
	Tárgyi eszközök	1 359	952			
Készletek fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>31 296</u>	<u>127 527</u>	#####	#####	#####
	Átlagos készletek	0	0			
Saját tőke fordulatszáma	<u>Nettó árbevétel</u>	<u>31 296</u>	<u>127 527</u>	3,00	7,50	249,88
	Saját tőke	10 424	16 999			



Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2016

LIKVIDITÁSI MUTATÓK

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év %	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Lidvidítási mutató I. (Current ratio)	<u>Forgóeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 090</u> 13 515	<u>138 236</u> 117 150	163,45	118,00	72,19
Lidvidítási mutató II. (Quick ratio -gyors ráta)	<u>Forgóeszközök-Készletek</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>22 090</u> 13 515	<u>138 236</u> 117 150	163,45	118,00	72,19
Lidvidítási mutató III.	<u>Pénzeszk.+értékpapírok</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 864</u> 13 515	<u>12 750</u> 117 150	132,18	10,88	8,23
Lidvidítási mutató IV.	<u>Pénzeszközök</u> Rövid lejáratú kötelezettségek	<u>17 864</u> 13 515	<u>12 750</u> 117 150	132,18	10,88	8,23

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.

Üzleti év: 2016

PÉNZÜGYI STRUKTÚRA MUTATÓI

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Hitelfedezettségi mutató	<u>Követelések</u>	<u>4 226</u>	<u>125 486</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 515	117 150	31,27	107,12	342,56
Eladósodottság foka	<u>Kötelezettségek</u>	<u>13 515</u>	<u>117 150</u>			
	Eszközök összesen	23 949	139 213	56,43	84,15	149,12
Dinamikus likviditás	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 376</u>	<u>4 527</u>			
	Rövid lejáratú kötelezettségek	13 515	117 150	17,58	3,86	21,98
Vevő / Szállítói állomány aránya	<u>Vevők</u>	<u>3 977</u>	<u>122 408</u>			
	Szállítók	7 428	75 261	53,54	162,64	303,78
Vevők átfutási ideje	<u>Átlagos vevő állomány</u>	<u>3 977</u>	<u>63 193</u>			
	Nettó árbevétel	31 296	127 527	46,38	180,87	389,94
Szállítók átfutási ideje	<u>Átlagos szállítói állomány</u>	<u>7 428</u>	<u>41 345</u>			
	Anyagjellegű ráfordítások	19 009	91 606	142,63	164,74	115,50

ADÓSSÁGSZOLGÁLAT

EZER HUF

Mutató megnevezése	Mutató számítása	Előző év Összeg	Tárgyév Összeg	Előző év %	Tárgyév %	Változás %
Kamatfedezet	<u>Üzemi tev. eredménye</u>	<u>2 376</u>	<u>4 527</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Kamat,adó és értékcs. előtti fedezet( EBITDA fed)	<u>Üzemi tev. eredménye+écs.</u>	<u>3 004</u>	<u>5 193</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Cash Flow fedezet	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>2 656</u>	<u>4 741</u>	#####	#####	#####
	Fizetett kamatok és kjr.	0	0			
Adósság visszafizető képesség	<u>Adózott eredmény+amortizáció</u>	<u>2 656</u>	<u>4 741</u>	#####	#####	#####
	Kötelezettségek	0	0			

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.  
 Üzleti év: 2016

Eredménykategóriák

EZER HUF

A tétel megnevezése	Előző év		Tárgyév	
	Összeg	Üzemi eredmény %-ban	Összeg	Üzemi eredmény %-ban
Üzemi eredmény	2 376	100,00	4 527	100,00
Pénzügyi műveletek eredménye	1	0,04	1	0,02
Adózás előtti eredmény	2 377	100,04	4 528	100,02
Adófizetési kötelezettség	349	14,69	453	10,01
Adózott eredmény	2 028	85,35	4 075	90,02

A jövedelmezőség alakulása

EZER HUF

Árbevétel arányos üzleti eredménye	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>2 376</u>	7,59	<u>4 527</u>	3,55
	Nettó árbevétel	31 296		127 527	
Tőkearányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>2 376</u>	22,79	<u>4 527</u>	26,63
	Saját tőke	10 424		16 999	
Eszközarányos üzleti eredmény	Üzemi (üzleti) eredmény	<u>2 376</u>	9,92	<u>4 527</u>	3,25
	Összes eszköz	23 949		139 213	

### III.

Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.  
9700 Szombathely, Ady tér. 5.

**AUDIKONT KFT**  
Szabó Anna részére

**Szombathely**  
Verseny u. 1/c  
9700

### **Tisztelt Könyvvizsgáló!**

A jelen teljességi nyilatkozat a **Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.** (a 'Társaság') 2016. december 31-i egyszerűsített éves beszámolójának (a mérleg, az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: 'a pénzügyi kimutatások') Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a 2000. évi C. törvénnyel (Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk a nyilatkozatunk megadásához legjobb tudomásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

#### **Pénzügyi kimutatások**

1. Tisztában vagyunk azzal, hogy a könyvvizsgálatot azzal az alapfeltételezéssel végzik, hogy a vezetés és az irányítással megbízott személyek elismerték és értik, hogy felelősséggel tartoznak a pénzügyi kimutatásoknak a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban történő elkészítéséért, beleértve, ahol releváns, azok valós bemutatását.
2. Felelőségünk az olyan belső kontroll kialakítása és működtetése, amelyet a vezetés és az irányítással megbízott személyek szükségesnek határoznak meg ahhoz, hogy lehetővé tegye olyan pénzügyi kimutatások készítését, amelyek nem tartalmaznak akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást.
3. Felelősek vagyunk a Társaság vállalkozás folytatására való képességének felméréseért és azért, hogy az adott helyzetnek megfelelően közzétegyük a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat. Elismerjük felelőségünket a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazásáért.
4. Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben rögzített kötelezettségeinket, amelynek megfelelően a mi felelőségünk volt a pénzügyi kimutatások Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítése és bemutatása, valamint meggyőződésünk, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a cég vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről.
5. A számviteli becslések készítése során véleményünk szerint az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
6. A kapcsoló felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvénnyel összhangban történt.
7. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

8. *Mérlegeltük - amennyiben a jelen levelünkhöz csatolva van -, a nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, mely szerint a beszámolóban nem maradt ki nem javított könyvvizsgálati eltérés. Elismerjük és megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban mindezek ellenére esetlegesen előforduló, vagy az adózásban fel nem tárt és ki nem javított hibák felelőssége a vezetést terheli.*
9. *A tulajdonos és a vezetés, ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.*
10. *Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.*
11. *Nincsenek a Társasággal szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.*
12. *A számviteli nyilvántartásunk, amely a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi cégünk ügyleteit.*
13. *Cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.*
14. *Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.*
15. *Nem merültek fel olyan jelentős kérdések, amelyek szükségessé tennék az előző évi pénzügyi kimutatások ismételt közzétételét vagy az előző időszaki hibák korrigálásának külön (harmadik) oszlopban történő megjelenítését a tárgyidőszaki pénzügyi kimutatásokban.*
16. *A következőket megfelelően közzétettük a kiegészítő mellékletben a Számviteli törvénnyel összhangban:*
  - *a Számviteli törvény által előírt, továbbá a Társaság vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről szóló megbízható és valós kép tulajdonosok, befektetők és hitelezők részére történő bemutatásához szükséges számszerű adatokat és magyarázatokat*
  - *a Társaság számviteli politikájának meghatározó elemeit és azok tárgyévi változását, a változás eredményre gyakorolt hatását.*
  - *A mérlegen kívüli tételeket, azok jellegét, kockázatait.*
17. *Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során felmértük a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétettük a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, melyek alátámasztják a vállalkozás folytatásának elvén alapuló számvitel egyszerűsített éves beszámolóban való alkalmazását.*

#### **Rendelkezésre bocsátott információ**

1. *Megadtuk Önöknek az alábbiakat:*
  - *valamennyi információt, például nyilvántartásokat és dokumentumokat, valamint egyéb anyagokat, amelyek relevánsak a pénzügyi kimutatások elkészítése és bemutatása szempontjából*
  - *a további információkat, amelyeket kértek tőlünk, valamint*
  - *a korlátlan hozzáférést a gazdálkodó egységnél lévő személyekhez.*

2. Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban, és azokat a pénzügyi kimutatások tükrözik.
3. Közöltük Önökkel, hogy legjobb tudásunk szerint pénzügyi kimutatásaink mentesek a csalásból és vélt csalásból fakadó lényeges hibás állításoktól
4. Közöltük Önökkel, hogy nincs tudomásunk sem törvényi sem más szabályozási meg nem felelésről vagy vélt meg nem felelésről, amelynek hatásait figyelembe kellene venni a pénzügyi kimutatások elkészítésekor.
5. Közöltük Önökkel, hogy melyek a Társaság kapcsolt felei, valamint mindazokat a kapcsolt felek közti viszonyokat és ügyleteket, amelyekről tudomásunk van.
6. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:
  - o A velünk tulajdonviszonyban álló felekkel szemben fennálló tartozásokat és követeléseket,
  - o Pénzintézetekkel kötött megállapodásokat, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
7. Közöltük Önökkel az összes, mind az általunk, mind az ellenünk indított peres eljárásokban érintett felek nevét, a per tárgyát, a perelt összeg nagyságát, illetve a közeljövőben várhatóan felmerülő peres ügyeket. Ezek megbízhatóan megbecsülhető hatásai nem jelentősek ezért véleményünk szerint sem elszámolni sem közzétenni nem szükséges ezeket a vonatkozó pénzügyi beszámolási keretelvekkel összhangban.
8. Rendelkezésre bocsátottunk minden hatósági vizsgálat eredményét tartalmazó dokumentumot.
9. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.
10. Kijelentjük, hogy rendelkezünk az elkövetkezendő 12 hónapra üzleti tervvel, és azt alátámasztó szerződésekkel, valamint nincs olyan tervünk, vagy szándékunk, amely az üzletszerű gazdasági tevékenység beszüntetését eredményezné.
11. A jelen nyilatkozatunk aláírásával megerősítjük, hogy a pénzmosásról szóló 2007. évi CXXXVI. törvény. 7.§ végrehajtására tett korábbi nyilatkozatunk tartalma nem változott.

Szombathely, 2017. március 31.

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.  
Adószám: 12436864-2-18



Dr. Ajkay Adrián  
ügyvezető igazgató

**IV.**

**Jogi teljességi nyilatkozat**

*A Savaria Városfejlesztés Nonprofit Kft-nek nincs állandó megbízott jogi képviselője, ezért mint a társaság ügyvezetője teszem az alábbi nyilatkozatot:*

*Nincs függőben, vagy folyamatban lévő, vagy a mérleg készítés ideje alatt, 2017. március 31-ig ismertté vált per, vagy kártérítési igény, vagy bármely más a társasággal szembeni követelés, ami más módon anyagi hatással lehet a vállalkozásra.*

*Nincs a társaságnak 2016. december 31-én semmilyen szolgáltatásért járó, nem számlázott fennálló tartozása.*

*Szombathely, 2017. március 31.*

Savaria Városfejlesztési  
Nonprofit KFT

9700 Szombathely, Fő tér 23/B I/1.  
Adószám: 12436864-2-18



Dr. Ajkay Adrián  
Savaria Városfejlesztési Nonprofit Kft.  
ügyvezető