

## NYILATKOZAT AZ ÜGYFÉLVAGYON KIMUTATÁSRA VONATKOZÓ KÖNYVVIZSGÁLATI MUNKÁRÓL ÉS AZ ARRÓL KIBOCSÁTOTT VÉLEMÉNYRŐL

Az SPB Befektetési Zrt. Igazgatósága részére

Elvégeztük az SPB Befektetési Zrt. (székhely: 1051 Budapest, Vörösmarty tér 7-8. 3. em., cégjegyzékszám: 01-10-044420, adószám: 12517091-2-41) 2015. szeptember 30-ával végződő időszakra vonatkozó Ügyfélvagyon kimutatásának, valamint a jelentős számviteli politikák összefoglalásának és egyéb magyarázó információknak (együtt: „a pénzügyi kimutatás”) a vizsgálatát. Ezen pénzügyi kimutatás vizsgálatának célja az, hogy a megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékok alapján megállapítsuk, hogy a Társaság Ügyfélvagyon kimutatása valós és hű képet mutat. Megbízásunk hatóköre alapján vizsgáltuk, hogy az Ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok a Letétkezelőknél vezetett elkülönített számlákon, az Ügyfél pénzsámlákon kimutatott egyenlegek a pénztárban és a számlavezető jogi személyeknél vezetett számlákon megtalálhatóak.

Az Igazgatóság felkérése alapján a speciális célból elkészített pénzügyi kimutatás vizsgálatát a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok 805. témaszámú – Speciális szempontok – Egyedüli pénzügyi kimutatásoknak és egy pénzügyi kimutatás konkrét elemeinek, számláinak vagy tételeinek könyvvizsgálatai standard szerint végeztük el. A 2015. december 11-ei jelentésünkben korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt bocsátottunk ki, arra vonatkozóan, hogy a pénzügyi kimutatások, minden lényeges szempontból valóban mutatják be az SPB Befektetési Zrt. Ügyfélvagyont a 2015. szeptember 30-ával végződő időszakra az éves beszámoló készítés során alkalmazott számviteli politikával és a 2. fejezetben leírt számviteli sajátosságokkal összhangban.

Az SPB Befektetési Zrt. 2015. szeptember 30-ra vonatkozó Ügyfélvagyon kimutatásának, valamint a könyvvizsgálat hatókörének teljes körű értelmezése érdekében a kibocsátott Független könyvvizsgálói jelentést a pénzügyi kimutatással együtt célszerű figyelembe venni.

A pénzügyi kimutatás azért készült, hogy információt nyújtson az SPB Befektetési Zrt. Igazgatósága részére, mely az Igazgatóság tájékoztatása alapján a Társaság székhelyén eredetiben megtekinthető.

Budapest, 2015. december 11.



Kozma Attila Mihály  
Partner

RSM Audit Hungary Zrt.  
1138 Budapest, Faludi u. 3.  
Nyilvántartási szám: 002552

  
**RSM**  
RSM Audit Hungary Zrt.  
1138 Budapest, Faludi u. 3.  
Adószám: 25354818-2-41

Nagy András  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Nyilvántartási szám: 005718