



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. június 30-ával végződő évre 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 hatásköre alapján vizsgáltuk, hogy az Ügyfelek tulajdonában lévő értékpapírok a Letétkezelőknél vezetett elkülönített számlákon, az Ügyfél pénzszámlákon 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 könyvvizsgálati standard szerint végeztük el. A 2015. október 5-ei jelentésünkben korlátozás nélküli könyvvizsgálói véleményt bocsátottunk ki, arra vonatkozóan, hogy a pénzügyi kimutatások, minden lényeges szempontból valósan mutatják be az SPB Befektetési Zrt. Ügyfélvagyonát a 2015. június 30-ával végződő évre az éves beszámoló készítés során alkalmazott számviteli politikával és a 2. fejezetben leírt számviteli sajátosságokkal összhangban.

Az SPB Befektetési Zrt. 2015. június 30-ra vonatkozó Ügyfélvagyon kimutatásának, valamint a könyvvizsgálat hatáskörének 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. október 5.

Kozma Attila Mihály
Partner
RSM Audit Hungary Zrt.
1138 Budapest, Faludi u. 3.
Nyilvántartási szám: 002552

Nagy András
Bejegyzett könyvvizsgáló
Nyilvántartási szám: 005718

