

Budapesti Városfejlesztési és Városrehabilitációs Vagyongazdálkodó Zrt.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Budapest, 2015. február 20.

ELE-CASH Könyvelő, könyvvizsgáló, adószakértő Kft.

1148 Budapest, Vezér út 166/A.

Elekes Mária

kamarai tag könyvvizsgáló részére

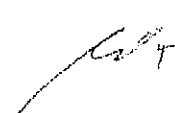
Tisztelt Hölgyem!

A jelen teljességi nyilatkozat az **Budapesti Városfejlesztési és Városrehabilitációs Vagyongazdálkodó Zártkörűen Működő Részvénytársaság** (továbbiakban: Társaság) **2014. december 31-ével** végződő évre vonatkozó egyszerűsített éves beszámolójának (mérleg, eredménykimutatás, és kiegészítő melléklet együtt: egyszerűsített éves beszámoló) Önök által végzett könyvvizsgálatával kapcsolatban készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad-e a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel (továbbiakban: Számviteli törvény) összhangban.

Elvégezve mindazt az információkérést, amelyet szükségesnek tartottunk ahhoz, hogy megfelelően tájékozottak legyünk, legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint megerősítjük az alábbiakat:

Egyszerűsített Éves beszámoló:

- 1., Teljesítettük a könyvvizsgálati megbízási szerződésben meghatározottak szerinti felelősségünket az egyszerűsített éves beszámoló Számviteli törvénnyel összhangban történő elkészítésével kapcsolatban és kijelentjük, hogy az egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság vagyoni és pénzügyi helyzetéről, működésének eredményéről a 2014. december 31-i állapotnak megfelelően.
Felelősek vagyunk az egyszerűsített éves beszámolóhoz a Számviteli törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő valós összeállításáért és könyveléséért, az egyszerűsített éves beszámolóhoz a Számviteli törvénnyel, a vonatkozó beszámoló készítési elvekkel és tényekkel való megfeleléséért.
- 2., A számviteli nyilvántartás, mely a pénzügyi információk alapja, pontosan és megbízhatóan a kellő részletességgel tükrözi a Társaság ügyleteit.
- 3., A vezetőség biztosítottan látja, hogy a Társaságnál működő ügyviteli és egyéb szoftverek zárt rendszerben működnek és biztosítják a jogszabályi előírásoknak megfelelő könyvelési, nyilvántartási és bevallási feltételeket.



- 4., A Társaság eleget tett a leltározással kapcsolatos és a Számviteli törvényben előírt követelményeknek. A leltárt 2014. december 31-i fordulónapra vonatkozóan Társaság teljes körűen felvette.
- 5., A Társaság megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi eszköze fölött és semmilyen egyéb jog vagy terhelés nincs a Társaság eszközein, kivéve azokat, amelyek az egyszerűsített éves beszámolóban bemutatásra kerültek.
- 6., A kapcsolt felek közötti viszonyok és ügyletek elszámolása és közzététele a Számviteli törvény előírásaival összhangban és megfelelően történt.
Helyesen számoltuk el az alábbiakat, és ahol szükséges megfelelően mutatjuk be a pénzügyi kimutatásokban:
 - a.) A kapcsolódo vállalkozások azonosítása, valamint a velük szembeni egyenlegek és a velük lebonyolított ügyletek lebonyolítása.
 - b.) Biztosíték gyanánt elzálogosított eszközök.
- 7., Elszámoltuk, vagy ahol szükséges bemutattuk az összes tényleges és esetlegesen felmerülő kötelezettségünket, valamint beszámoltunk harmadik felek javára vállalt összes garanciáról. A Társaságnak nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.
- 8., A számviteli becslések készítése során általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.
- 9., A kiegészítő melléklet tartalmazza mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. terhelt jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Társaság vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak. A Társaságnak nincs egyéb elhatárolandó vagy közzéteendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége.
Az egyszerűsített éves beszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:
 - a) A Társaság, valamint a Társaság igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.
 - b) A pénzügyi intézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.
 - c) A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.
 - d) A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.
- 10., A könyvvizsgálói munka során észlelt eltérések kijavítása folyamatosan megtörténik illetőleg megtörtént. Sor került az egyszerűsített éves beszámoló fordulónapja utáni valamennyi olyan esemény helyesbítésére vagy közzétételére, amelyre vonatkozóan a Számviteli törvény helyesbítést, vagy közzétételt ír elő.
- 11., Az egyszerűsített éves beszámoló nem tartalmaz lényeges hibát. A nem helyesbített hibás állítások hatásai sem önmagukban, sem összességükben nem lényegesek az egyszerűsített éves beszámoló egésze szempontjából. A nem helyesbített hibás állítások listáját átadtuk az Önök részére.

A rendelkezésre bocsátott információ:

- 12., Megadtuk Önöknek az alábbiakat:
- Minden számviteli és pénzügyi nyilvántartást és az ehhez kapcsolódó adatokat, valamint alapítói határozatot az Önök rendelkezésére bocsátottuk és minden tranzakcióról informáltuk Önöket, melyeknek a jelentésre hatása lehet.
 - további információkat, amelyeket a könyvvizsgálat céljára kértek tőlünk, továbbá
 - korlátlan hozzáférést a Társaságnál lévő olyan személyekhez, akiktől Önök szükségesnek tartották könyvvizsgálati bizonyíték beszerzését.
- 13., Nincs tudomásunk olyan jelentős gazdasági eseményről vagy jelentős szerződésről, amelyekről ne adtunk volna tájékoztatást, vagy amelyek nem szerepelnének helyesen a könyvelésben.
Valamennyi ügylet rögzítése megtörtént a számviteli nyilvántartásokban és azokat az egyszerűsített éves beszámoló tükrözi. A Társaság valamennyi készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel az egyszerűsített éves beszámolóban.
- 14., Minden olyan eseményről megadtuk a szükséges információkat, amelyek a fordulónapot követően történtek és az egyszerűsített éves beszámoló helyesbítését vagy a hozzá tartozó kiegészítő mellékletekben történő bemutatást tenné szükségessé.
- 15., Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, melyet ne hoztunk volna az Önök tudomására és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását, vagy könyv szerinti értékét.
- 16., Semmilyen formális vagy informális kompenzációs megállapodásunk nincs bankszámláinkkal és befektetési számláinkkal kapcsolatosan minden hitelkeret megállapodást könyvvizsgáló rendelkezésére bocsátottunk.
- 17., Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák az egyszerűsített éves beszámolót.
Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról, vagy követelésről, mely a mérlegben foglaltakon kívül jelentősen befolyásolná a Társaság pénzügyi helyzetét.
Nincsenek, illetőleg nem tudunk olyan nem érvényesített igényeinkről, melyek jogi képviselőnk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
- 18., Megerősítjük a kapcsolt vállalkozásokkal összefüggően szolgáltatott információk teljességét, a beszámoló megfelelően tartalmazza a kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.
- 19., A szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során, ezen szervek részéről nem történt a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó, az egyszerűsített éves beszámolóra lényeges hatást gyakoroló visszajelzés.

20., Közöltük Önökkel azon kockázat általunk való felmérésének az eredményeit, hogy az egyszerűsített éves beszámoló csalás következtében lényeges hibás állításokat tartalmazhatnak.

21., Közöltük Önökkel a Társaságot érintő, az alábbiakban felsoroltak részvételével elkövetett csalással, vagy vélt csalással kapcsolatos valamennyi információt, amelyről tudomásunk van:

- vezetés,
- a belső kontrollban fontos szerepet játszó munkatársak, vagy
- mások, akik esetében a csalásnak lényeges hatása lehetett az egyszerűsített éves beszámolóra

22., Nem történt szándékos mulasztás a Társaság vezetése, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be a számviteli és a belső ellenőrzési rendszerben, valamint az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésében.

Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi információkat.

23., Nem fordult elő törvények, rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatása lényeges, illetve amelyeknek az egyszerűsített éves beszámolóban szerepelniük kellene.

Közöltünk Önökkel minden ismert jogszabályi meg nem felelést, vagy vélt meg nem felelést, amelynek hatásait figyelembe kellene venni az egyszerűsített éves beszámoló elkészítésekor.

Nincs tudomásunk egyéb olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről, amelynek következményét az egyszerűsített éves beszámolóban tartalmaznia kellene, céltartalék képzését tenné szükségessé, vagy a valós kép bemutatása céljából a kiegészítő mellékletben nyilvánosságra kellene hozni.

Nem érkezett olyan, a pénzügyi nyilvántartási kötelezettségek megszegésével kapcsolatos, vagy hiányosságokra utaló hatósági értesítés, amely jelentős hatással lett volna az egyszerűsített éves beszámolóra.

24., A jelen nyilatkozat időpontjáig nem jutott tudomásunkra olyan tény, amely jelentős hatással lenne az egyszerűsített éves beszámolóra, illetve amelyet a kiegészítő mellékletben szerepeltetni kellene. Nem jutott tudomásunkra olyan tény sem, amely bár nem befolyásolja az egyszerűsített éves beszámolót és annak mellékleteit, jelentős negatív vagy pozitív változást okozott volna vagy okozhatna a Társaság vagyoni helyzetében vagy tevékenységének eredményében.

.....
igazgatósági elnök

Budapesti Városi Járásvezető
1031 Budapest, Záhony u. 7.
Adószám: 13769349-2-41
Cégjegyzékszám: 01-10-04547a