

Könyvvizsgálói jelentés
SOPRON HOLDING Zrt.

Az üzleti év:

2015. január 1. - 2015. december 31.

SOPRON HOLDING Zrt.					
MÉRLEG 'A' változat ESZKÖZÖK					
SSZ	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.	
1 A	BEFEKTETETT ESZKÖZÖK	2 472 106		2 289 754	
2 I.	IMMATERIÁLIS JAVAK	4 923		3 324	
3 I.1	Alapítás-átszervezés aktivált értéke	1 342		607	
4 I.2	Kísérleti fejlesztés aktivált értéke				
5 I.3	Vagyoni értékű jogok	341		142	
6 I.4	Szellemi termékek	3 240		2 575	
7 I.5	Üzleti vagy cégérték				
8 I.6	Immateriális javakra adott előlegek				
9 I.7	Immateriális javak érték helyesbítése				
10 II.	TÁRGYI ESZKÖZÖK	2 464 412		2 283 678	
11 II.1	Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	2 096 855		1 954 296	
12 II.2	Műszaki berendezések, gépek, járművek	278 988		263 106	
13 II.3	Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	68 101		60 274	
14 II.4	Tenyészállatok				
15 II.5	Beruházások, felújítások	20 368		5 902	
16 II.6	Beruházásokra adott előlegek	100		100	
17 II.7	Tárgyi eszközök érték helyesbítése				
18 III.	BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	2 771		2 752	
19 III.1	Tartós részesedés kapcsolt vállalkozásban	2 752		2 752	
20 III.2	Tartósan adott kölcsön kapcsolt vállalkozásban				
21 III.3	Egyéb tartós részesedés				
22 III.4	Tartósan adott kölcsön egyéb részesedési viszonyban álló vállalkozásban				
23 III.5	Egyéb tartósan adott kölcsön	19			
24 III.6	Tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapír				
25 III.7	Befektetett pénzügyi eszközök érték helyesbítése				
26 III.8	Befektetett pénzügyi eszközök értékelési különbözete				
27 B	FORGÓESZKÖZÖK	1 127 078		808 804	
28 I	KÉSZLETEK	242 238		209 682	
29 I.1	Anyagok	42 236		39 881	
30 I.2	Befejezetlen termelés és félkész termékek				
31 I.3	Növendék-, hízó- és egyéb állatok				
32 I.4	Késztermékek	910		909	
33 I.5	Áruk	199 092		168 892	
34 I.6	Készletekre adott előlegek				
35 II.	KÖVETELÉSEK	881 039		593 276	
36 II.1	Követelések áruszállításból és szolgáltatásból (vevők)	164 364		157 857	
37 II.2	Követelések kapcsolt vállalkozással szemben	468 438		274 649	
38 II.3	Követelések egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
39 II.4	Váltókövetelések				
40 II.5	Egyéb követelések	248 237		160 770	
41 II.6	Követelések értékelési különbözete				
42 II.7	Származékos ügyletek pozitív értékelési különbözete				
43 III.	ÉRTÉKPAPÍROK				
44 III.1	Részesedés kapcsolt vállalkozásban				
45 III.2	Egyéb részesedés				
46 III.3	Saját részvények, saját üzletrészek				
47 III.4	Forgatási célú hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok				
48 III.5	Értékpapírok értékelési különbözete				
49 IV.	PÉNZESZKÖZÖK	3 801		5 846	
50 IV.1	Pénztár, csekkek	1 429		1 043	
51 IV.2	Bankbetétek	2 372		4 803	
52 C	AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	111 350		114 212	
53 C.1	Bevételek aktív időbeli elhatárolása	98 431		107 364	
54 C.2	Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása	12 919		6 848	
55 C.3	Halasztott ráfordítások				
56	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	3 710 534		3 212 770	

2016. március 16.
Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Horányi Márton
Kamatrai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185
Horányi Márton
ny.sz.: 001185

SOPRON HOLDING Zrt.					
MÉRLEG 'A' változat FORRÁSOK					
SSZ	Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.	
57 D.	SAJÁT TŐKE	1 198 972		1 123 826	
58 I.	JEGYZETT TŐKE	723 600		723 600	
59	ebből: visszavásárolt tulajdoni részesedés névértéken				
60 II.	JEGYZETT, DE MEG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)				
61 III.	TŐKETARTALÉK	112 907		112 907	
62 IV.	EREDMÉNYTARTALÉK	301 661		357 858	
63 V.	LEKÖTÖTT TARTALÉK	5 342		4 607	
64 VI.	ÉRTÉKELÉSI TARTALÉK				
65 VI.1	Értékhelyesbítés értékelési tartaléka				
66 VI.2	Valós értékelés értékelési tartaléka				
67 VII.	MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	55 462		-75 146	
68 E.	CÉLTARTALÉKOK				
69 E.1	Céltartalék a várható kötelezettségekre				
70 E.2	Céltartalék a jövőbeni költségekre				
71 E.3	Egyéb céltartalék				
72 F.	KÖTELEZETTSÉGEK	1 506 969		1 098 350	
73 I.	HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK				
74 I.1	Hátrasorolt kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
75 I.2	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
76 I.3	Hátrasorolt kötelezettségek egyéb gazdálkodóval szemben				
77 II.	HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	192 836		65 772	
78 II.1	Hosszú lejáratra kapott kölcsönök				
79 II.2	Átváltoztatható és átváltozó kötvények				
80 II.3	Tartozások kötvénykiadásból	110 263			
81 II.4	Beruházási és fejlesztési hitelek				
82 II.5	Egyéb hosszú lejáratú hitelek				
83 II.6	Tartós kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben				
84 II.7	Tartós kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
85 II.8	Egyéb hosszú lejáratú kötelezettségek	82 573		65 772	
86 III.	RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	1 314 133		1 032 578	
87 III.1	Rövid lejáratú kölcsönök				
88	ebből: az átváltoztatható és átváltozó kötvények				
89 III.2	Rövid lejáratú hitelek	294 426		424 936	
90 III.3	Vevőktől kapott előlegek	12 862		10 967	
91 III.4	Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból (szállítók)	732 383		347 496	
92 III.5	Váltótartozások				
93 III.6	Rövid lejáratú kötelezettségek kapcsolt vállalkozással szemben	140 986		124 794	
94 III.7	Rövid lejáratú kötelezettségek egyéb részesedési viszonyban lévő vállalkozással szemben				
95 III.8	Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	133 476		124 385	
96 III.9	Kötelezettségek értékelési különbözete				
97 III.10	Származékos ügyletek negatív értékelési különbözete				
98 G.	PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK	1 004 593		990 594	
99 G.1	Bevételek passzív időbeli elhatárolása	22 674		22 443	
100 G.2	Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	10 705		4 480	
101 G.3	Halasztott bevételek	971 214		963 671	
102	FORRÁSOK ÖSSZESEN	3 710 534		3 212 770	

2016. március 16.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Horányi Márton
kamatlakatlag könyvvizsgáló
sz.: 001185

Horányi Márton
sz.: 001185

SOPRON HOLDING Zrt.					
EREDMÉNYKIMUTATÁS ÖSSZKÖLTSÉG 'A'					
SSZ		Megnevezés / E Ft	2014.12.31.	Ellenőrzés hatása	2015.12.31.
1	1	Belföldi értékesítés nettó árbevétele	3 783 042		3 453 913
2	2	Exportértékesítés nettó árbevétele	1 313		1 623
3 I.		ÉRTÉKESÍTÉS NETTÓ ÁRBEVÉTELE	3 784 355		3 455 536
4	3	Saját termelésű készletek állományváltozása			
5	4	Saját előállítású eszközök aktivált értéke	4 862		1 331
6 II.		AKTÍVÁLT SAJÁT TELJESÍTMÉNYEK ÉRTÉKE	4 862		1 331
7 III.		EGYÉB BEVÉTELEK	1 378 069		604 450
8		ebből: visszaírt értékvesztés	6 517		3 153
9	5	Anyagköltség	1 351 243		1 318 110
10	6	Igénybe vett szolgáltatások értéke	397 742		321 304
11	7	Egyéb szolgáltatások értéke	81 183		68 173
12	8	Eladott áruk beszerzési értéke	115 564		21 488
13	9	Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	1 403 299		1 236 987
14 IV.		ANYAGJELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	3 349 031		2 966 062
15	10	Béreköltség	677 568		579 144
16	11	Személyi jellegű egyéb kifizetések	119 565		62 081
17	12	Bérfárulékok	196 944		163 645
18 V.		SZEMÉLYI JELLEGŰ RÁFORDÍTÁSOK	994 077		804 870
19 VI.		ÉRTÉKCSÖKKENÉSI LEÍRÁS	202 013		187 830
20 VII.		EGYÉB RÁFORDÍTÁSOK	516 317		119 214
21		ebből: értékvesztés	13 713		9 940
22 A		ÜZEMI TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE	105 848		-16 659
23	13	Kapott (járó) osztalék és részesedés			
24		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
25	14	Részesedés értékesítésének árfolyamnyeresége			
26		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
27	15	Befektetett pénzügyi eszközök kamatai, árfolyamnyeresége			
28		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
29	16	Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű bevételek	260		4
30		ebből: kapcsolt vállalkozástól kapott			
31	17	Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	295		16
32		ebből: értékelési különbözet			
33 VIII.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK BEVÉTELEI	555		20
34	18	Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése			
35		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
36	19	Fizetendő (fizetett) kamatok és kamatjellegű ráfordítások	42 135		30 118
37		ebből: kapcsolt vállalkozásnak adott			
38	20	Részesedések, értékpapírok, bankbetétek értékvesztése			
39	21	Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	234		507
40		ebből: értékelési különbözet			
41 IX.		PÉNZÜGYI MŰVELETEK RÁFORDÍTÁSAI	42 369		30 625
42 B		PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE	-41 814		-30 605
43 C		SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY	64 034		-47 264
44 X.		RENDKÍVÜLI BEVÉTELEK	118		1 515
45 XI.		RENDKÍVÜLI RÁFORDÍTÁSOK	1 401		21 274
46 D		RENDKÍVÜLI EREDMÉNY	-1 283		-19 759
47 E		ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY	62 751		-67 023
48 XII.		ADÓFIZETÉSI KÖTELEZETTSÉG	7 289		8 123
49 F		ADÓZOTT EREDMÉNY	55 462		-75 146
50	22	Eredménytartalék igénybevétele osztalékra			
51	23	Fizetett (jövőbeli) osztalék és részesedés			
52 G		MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY	55 462		-75 146

2016. március 16.

Könyvvizsgálói jelentésem alapján igazolom:

Horányi Márton
Kamatok tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185

Horányi Márton
ny.sz.: 001185

Független könyvvizsgálói jelentés

A SOPRON HOLDING Zrt. tulajdonosainak:

Az éves beszámolóról készült jelentés

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. (továbbiakban a Társaság) mellékelt 2015. évi éves beszámolójának a könyvvizsgálatát, amely éves beszámoló a 2015. december 31.-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszeg 3 212 770 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -75 146 E Ft veszteség –, és az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika meghatározó elemeit és az egyéb magyarázó információkat tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

A vezetés felelőssége az éves beszámolóért

A vezetés felelős az éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért és valós bemutatásáért, valamint az olyan belső kontrollokért, amelyeket a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításoktól mentes éves beszámoló elkészítése.

A könyvvizsgáló felelőssége

A mi felelősségünk az éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatunk alapján.

Könyvvizsgálatunkat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban hajtottuk végre.

Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljünk az etikai követelményeknek, valamint hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzük meg és hajtsuk végre, hogy kellő bizonyosságot szerezzünk arról, hogy az éves beszámoló mentes-e lényeges hibás állításoktól.

A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az éves beszámolóban szereplő összegekről és közzétételekről.

A kiválasztott eljárások, beleértve az éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatainak felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek.

A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az éves beszámoló gazdálkodó egység általi elkészítése és valós bemutatása szempontjából releváns belső kontrollt azért mérlegeli, hogy olyan könyvvizsgálói eljárásokat tervezzen meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a gazdálkodó egység belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt mondjon.

A könyvvizsgálat magában foglalja továbbá az alkalmazott számviteli politikák megfelelőségének és a vezetés által készített számviteli becslések ésszerűségének, valamint az éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is.

Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói véleményünk megadásához.

Vélemény

Véleményünk szerint az éves beszámoló megbízható és valós képet ad a SOPRON HOLDING Zrt. 2015. december 31.-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban.

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: Az üzleti jelentésről készült jelentés

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31.-i fordulónapra vonatkozó évi üzleti jelentésének a vizsgálatát.

A vezetés felelős az üzleti jelentésnek a számviteli törvényben foglaltakkal összhangban történő elkészítéséért.

A mi felelősségünk az üzleti jelentés és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az üzleti jelentés és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a SOPRON HOLDING Zrt. 2015. évi üzleti jelentése a SOPRON HOLDING Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Horányi Márton
kamarai tag könyvvizsgáló
sz. 001185

Egyéb jelentéstételi kötelezettség: A 2005 évi XVIII. törvény 18§-a szerinti igazolás

Elvégeztük a SOPRON HOLDING Zrt. mellékelt 2015. évi éves beszámolójához kapcsolódó, 2015. december 31.-i fordulónapra vonatkozó a Távhőszolgáltatásra vonatkozó 2005 évi XVIII. törvény 18§ alapján elkészített számviteli szétválasztásának ellenőrzését.

A vezetés felelős a hivatkozott ágazati jogszabály alapján előírt számviteli szétválasztás szabályait kidolgozni, azokról megfelelő részletezettségű elkülönített nyilvántartást vezetni.

A mi felelősségünk a számviteli szétválasztás és az ugyanazon üzleti évre vonatkozó éves beszámoló összhangjának megítélése.

A számviteli szétválasztással kapcsolatos munkánk a számviteli szétválasztás és az éves beszámoló összhangjának megítélésére korlátozódott és nem tartalmazta egyéb, a gazdálkodó nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Véleményünk szerint a SOPRON HOLDING Zrt. 2015. évi, a Távhőszolgáltatásról szóló 2005 évi XVIII törvény által előírt, számviteli szétválasztása, a SOPRON HOLDING Zrt. 2015. évi éves beszámolójának adataival összhangban van.

Igazoljuk, hogy a vállalkozás által kidolgozott és alkalmazott számviteli szétválasztási szabályok, valamint az egyes tevékenységek közötti tranzakciók árazása biztosítják a vállalkozás tevékenységei közötti keresztfinanszírozás-mentességet.

Budapest,
2016. március 16.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

dr. Serényi Iván
Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Horányi Márton
kamara tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185

Horányi Márton
Kamara tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185

Ez a jelentés a fent nevezett cég tárgyévi éves beszámolójának elválaszthatatlan része.

A Könyvvizsgálói Vélemény bármely manipulációja, vagy valótlan adatokkal együtt történő felhasználása a véleményt érvényteleníti és törvényességi felügyeleti eljárást vonhat maga után!

EMLÉKEZTETŐ

SOPRON HOLDING Zrt.

2015. december 31.

Szerződésünk szerint, a jogok-kötelezettségek kölcsönös érvényesítésével befejeztük az üzleti évre vonatkozó könyvvizsgálói munkánkat.

Felhatalmazzuk Önöket, hogy - amennyiben Szervezetük döntéshozói az előterjesztettekkel azonosan elfogadják azt - az előírások szerint a hatóságok részére átadják a zárási dokumentumokat.

Elvégzett munkánk, módszereink összefoglalása

Munkánk keretében:

A számviteli elvek gyakorlati alkalmazását, annak helyességét kontrolláltuk, üzleti könyvekkel való szinkronitását megvizsgáltuk, eltéréseit rendeztük.

A számviteli rendszer támogatásában a számlatükör és a számviteli politika összeállítását értékeltük, a kapcsolódó szabályozási körökkel való összhang megteremtését véleményeztük.

Bizonylati fegyelmük helyzetét, főbb gazdasági folyamataik lényegi eseményeit mintavétellel elemeztük, gyakorlati problémáik rendezésében megkeresésük szerint rendelkezésükre álltunk. Mindezek mellett az alábbi megjegyzéseinket rögzítettük:

A jelentős és lényeges minősítések meghatározása az Önök döntése szerint történt. Megbízásunk a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki. Döntéseik végrehajtását szűrőpróbával, az Önök adatszolgáltatása alapján ellenőrizhettük.

A Szervezet amortizációs politikáját, a maradványérték számítás elvét, a visszalások kezelését a szabályzatok szintjén vizsgáltuk. A beminősített eljárások gyakorlati alkalmazása a Szervezet feladata, részünkről mintaszerű ellenőrzésre került sor.

A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a Szervezet esetében az aláírásra jogosultak feladata és felelőssége.

Az év során valamennyi előfordult adózási, könyvelési, menedzsment és controlling témájú, valamint a szerződéses feladatokkal összefüggő kérdésekről személyes konzultációt folytattunk, munkánkat kellő gondossággal végeztük.

Az üzleti év zárásának előkészítése érdekében önálló módszertani anyagot adtunk át az Önök részére, valamint egyeztető megbeszélések keretében segítettük felkészülésüket, adtuk meg időbeni ütemezésünket, közreműködtünk a végrehajtásban.

A zárati munkák során:

A leltárak felvételében év végén mintaszerűen személyesen is részt vettünk, azok előkészítését megfelelően tartottuk. Az utólagos ellenőrzést végrehajtottuk.

Az adók elszámolásában megvizsgáltuk azok analitikáit, rendszertechnikai működésüket, számviteli beszámolóba beépülését (nem képezte munkánk tárgyát az analitikák teljes körű és tételes ellenőrzése, a havi adózási rend vizsgálata).

Az Önöktől kapott információk felülvizsgálatával került sor az értékvesztések, értékhelyesbítések, céltartalékképzések, leírások, visszalások, átmenő tételek elfogadására, az analitikák és főkönyvi feldolgozások összhangjának biztosítására.

Adatszolgáltatásuk alapját képezte munkaokmányainknak, kiegészítő mellékletüknek.

Az Önök által rendelkezésükre bocsátott nyilatkozataik munkánk eredményébe, záradékunk minősítésébe beépültek.

Nyilatkozataink értelmezésénél figyelembe kell venni teljeségi nyilatkozatukat, valamint annak kockázatát, hogy a mintavételes technikák nem adhatnak lehetőséget minden hiba és ellentmondás külső feltárására.

Cash-flow kimutatásuk felülvizsgálatánál a lényegesség és költség-haszon elveiből indultunk ki.

Munkánk eredményei során:

A magyar könyvvizsgálói előírásoknak megfelelően felülvizsgáltuk az üzleti év üzleti könyveinek vezetését, záradékoltuk számviteli beszámolójának elkészítését.

A bemutatott számviteli beszámoló Magyarország hivatalos pénznemében, azaz forintban készült. Jelentésünk eredetileg magyar nyelven kerül kiadásra, a magyar nyelvű jelentés kerül aláírásra. Vita esetén a magyar nyelvű eredeti jelentés a mérvadó.

A Szervezet dokumentumainak áttekintése, üzleti könyveinek felülvizsgálata, a zárás, az önrevíziós tételek, a gazdálkodás elemzése és az adózás ellenőrzése alapján az alábbiak szerint igazoljuk és fogadjuk el a mérleget és az eredménykimutatást.

Megnevezés Ft	2015. december 31.	
	Szervezet zárása szerint	Könyvvizsgálat alapján
1. számlaosztály	2 289 654 050,57	2 289 654 050,57
2. számlaosztály	209 682 205,67	209 682 205,67
3. számlaosztály	713 433 440,07	713 433 440,07
4. számlaosztály	-3 287 916 103,23	-3 287 916 103,23
5. számlaosztály	2 698 954 807,55	2 698 954 807,55
8. számlaosztály	1 437 712 482,88	1 437 712 482,88
9. számlaosztály	-4 061 520 883,52	-4 061 520 883,52
Osztalékelőírás	0,00	0,00
Mérleg szerinti eredmény	-75 146 406,92	-75 146 406,92
Mérlegfőösszeg	3 212 769 696,31	3 212 769 696,31

Jelentésünk észrevételeinket, megállapításainkat tartalmazza, ennek megfelelően került sor az eredmény jóváhagyására. Megítélésünk szerint a könyvvizsgáló jelentésben foglaltakon kívül:

A Szervezet gazdálkodása megfelel a magyar jogszabályi előírásoknak.

A Szervezet ügyvitele tartalmazza a gazdasági eseményeket, elszámolásának bizonylati hátterét.

A Szervezet zárása a folyamatos működés elve szerint értékelt, a vezetés nyilatkozatai alapján nincsenek fedezetlen és lényeges:

- piacvesztések, stratégiaváltásból eredő belső kockázatok,

Munkakapcsolatainkat, a kapott információk feldolgozását munkaokmányaink tartalmazzák, mégis felhívjuk figyelmüket, hogy az ezek alátámasztását szolgáló, de Önöknél rendelkezésre álló bizonylatok változásoktól mentes megőrzése az Önök felelőssége.

Üzleti jelentéssel összefüggésben:

Az üzleti jelentéssel kapcsolatos munkánk az éves beszámolóval kapcsolatos adatszolgáltatásra korlátozódott és nem tartalmazta egyébb, a Szervezet nem auditált számviteli nyilvántartásaiból levezetett információk áttekintését.

Jelenségek, jelentős könyvön kívüli tételek

Maximálisan kifizethető osztalék értéke: 357 858 E Ft

- ebből tárgyévben osztalékként előírva: 0 E Ft

Tőkepozíció, saját tőke/jegyzett tőke aránya: 155,31%

Jelentős könyvön kívüli terhek:

Erste Bank Nyrt:

kötvény: 110 070 E Ft

SMJV készfizető kezessége, keretjelzálog 1,5 Md Ft-ig, bevétel engedményezés 1,5 Md Ft-ig.

folyószáhitel: 314 865 E Ft

SMJV készfizető kezessége, inkasszó 600 mFt-ig,

BB Lízing - lízing: 100 819 E Ft

A lízingelt eszközök szolgálnak defezetül.

Javaslatok:

Kérjük Önöket, hogy a feltárt jelenségekkel kapcsolatban hozzák meg szükséges döntéseiket, végrehajtásukról adjanak tájékoztatást. A magunk részéről rendelkezésükre állunk ezek rendezésében.

Lényegesebb adatok

Lényegesebb adatok	2011.12.31.	2012.12.31.	2013.12.31.	2014.12.31.	2015.12.31.
Megnevezés / E Ft	tény	tény	tény	tény	tény
Saját tőke	0	1 227 699	1 143 510	1 198 972	1 123 826
Értékesítés nettó árbevétele	0	3 542 583	3 789 453	3 784 355	3 455 536
Mérleg szerinti eredmény	0	-222 811	-84 189	55 462	-75 146
Működő tőke	0	43 273	-141 074	-187 055	-223 774
Mérlegfőösszeg	0	4 468 221	4 264 130	3 710 534	3 212 770
Saját tőke/jegyzett tőke	0,00%	169,67%	158,03%	165,70%	155,31%
Adózott eredmény/jegyzett tőke	0,00%	-30,79%	-11,63%	7,66%	-10,39%
Kötelezettségek/saját tőke	0,00%	138,55%	144,30%	125,69%	97,73%

Budapest,
2016. március 16.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Horányi Márton
kamara tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185
Horányi Márton
Kamara tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185

Vezetői levél

SOPRON HOLDING Zrt.

2015. december 31.

Irodánk befejezte és átadta az üzleti évre hitelesített pénzügyi kimutatásait és a könyvvizsgálói jelentés anyagát abból a célból, hogy azt Szervezetük döntéshozói elé terjesszék elfogadás, illetve a szükséges döntések meghozatala céljából.

Az év során folyamatosan, erre kijelölt munkatársaikkal sor került a felmerült problémák, kérdések megbeszélésére, állásfoglalásaink meghatározására. Szervezetüknek a felmerült hibák jegyzékét irodánk közvetlenül rendelkezésre bocsátotta.

Munkánk során számos, a Szervezet életét jellemző gazdasági tényezőről szereztünk mérvadó tapasztalatot, amelyekből levonható következtetés a problémák jövőbeni elkerülése érdekében. Jelen vezetői levélben a vezetés számára ezúton rögzítjük eredményeit:

Jelentős kérdések, problémás területek összefoglalása

Az év során folyamatosan, erre kijelölt munkatársaikkal sor került a felmerült problémák, kérdések megbeszélésére, állásfoglalásaink meghatározására. Szervezetüknek a felmerült hibák jegyzékét irodánk közvetlenül rendelkezésre bocsátotta.

Munkánk során számos, a Szervezet életét jellemző gazdasági tényezőről szereztünk mérvadó tapasztalatot, amelyekből levonható következtetés a problémák jövőbeni elkerülése érdekében. Jelen vezetői levélben a vezetés számára ezúton rögzítjük eredményeit:

A működés szabályossága terén:

Belső irányítási körülmények tisztázatlansága, rendezetlensége:

A 2000. évi C. törvény szerinti számviteli szabályzatok (számviteli politika, számlarend, bizonylati szabályzat, értékelési szabályzat) fejlesztése szükséges.

A kapcsolt vállalkozások közötti ügyletek alapja az adózásban a szokásos piaci ár.

A társasági adó törvény 18.§-nak, valamint a 22/2009. (X. 16.) PM rendeletnek megfelelő transzferár-dokumentáció elkészítése, naprakészségének biztosítása az Önök felelőssége.

A könyvvizsgálói feladatterv tapasztalatai terén:

Követelések tisztázatlansága, rendezetlensége:

A korábbi években keletkezett nyitott vevői tételek egyeztetése, rendezése -szükség esetén leírása, értékvesztése -a jelenleg alkalmazott mértéket meghaladóan- javasolt.

A korábbi évek nem jelentős hibáinak és hibahatásainak társasági adó revíziója végrehajtandó.

Egyéb kiemelt hatásokban:

Peres ügyek állása, várható hatásai terén:

A Soproni Erőmű Kft-vel kapcsolatos peres ügyben a céltartalék mellőzését SMJV polgármesterének megismerési záradéka, és az ügyvédi vélemények alapján fogadtuk el.

Budapest,
2016. március 16.

AUDIT SERVICE KFT
bejegyzett könyvvizsgáló cég
ny.sz.: 001030

Audit Service Kft.
Könyvvizsgáló társaság
1022 Budapest, Bimbó út 3.
ny.sz.: 001030

Horányi Márton
kamrai tag könyvvizsgáló
s.sz.: 001185

Horányi Márton
Kamrai tag könyvvizsgáló
ny.sz.: 001185

Elfogadom, észrevételem nincs: Budapest, 2016. 03. 16.

Nagy Zsolt
SOPRON HOLDING Zrt.

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Verő József u. 1.
Adószám: 13517252-2-08

2

Teljeségi nyilatkozat

Vállalkozás megnevezése:

SOPRON HOLDING Zrt.

Címe:

9400 Sopron, Verő József utca 1.

A munka befejezésének dátuma:

2016. március 16.

Ez a nyilatkozat a SOPRON HOLDING Zrt. (a Szervezet) 2015.12.31.-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg - melyben az eszközök és források egyező végösszege: 3 212 770 E Ft, a mérleg szerinti eredmény -75 146 E Ft - az eredménykimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatás) Önök által elvégzett könyvvizsgálatával kapcsolatosan készült, amely könyvvizsgálatnak az a célja, hogy véleményt nyilvánítson arról, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható és valós képet adnak a 2000. évi C. törvénnyel (a Számviteli törvény) összhangban.

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

Tudomásom szerint a meghatározó tulajdonos(ok)nak jelenleg, az elkövetkező egy évre nincs szándékában a Szervezet felszámolása, csődeljárás alá vonása, végelszámolása; a Szervezetben lévő tulajdonosi pozíció hasznosítása; a Szervezettel kapcsolatos ügyletek, kereskedelmi és pénzügyi kapcsolatok, esetleges háttér-fedezetek alapvető megváltoztatása.

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. Felelősek vagyunk:

- a.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért,
- b.) a könyvelésért,
- c.) az éves pénzügyi beszámolónak a 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfelelésért,
- d.) valamint azért, hogy az éves pénzügyi beszámoló megbízható képet ad a Szervezet nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutat.

3. Rendelkezésükre bocsátottunk teljeskörűen és hiánytalanul, a valóságnak megfelelően, a vizsgált évre vonatkozó:

- a.) valamennyi tranzakciót,
- b.) ügyletet,
- c.) gazdasági eseményt feldolgozva,
- d.) a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorló további információkat külön is értelmezve.

4. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi jelentésekre hatása lehet. Így különösen:

- a.) tulajdonosi és menedzsment döntések, tulajdonosi egyezségek, viszonyok,
- b.) a tárgyév egyedi, rendkívüli eseményei,
- c.) egyedi szerződéses megállapodások követelések és kötelezettségek érvényesítései,
- d.) az üzleti és az azon kívüli események, ügyletek elkülönítése,
- e.) korlátozások és kötöttségek, jogosultságok és előnyök a pénzügyi jelentésben,
- f.) piaci információk, értékvesztések, a Szervezet továbbvitelével kapcsolatos tervek,
- g.) mérlegben nem szereplő kötelezettségek, jogosultságok, peres, vitás, kétes ügyek.

5. Az alábbi ügylettekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:

- a.) a velünk tulajdonviszonyban álló felekkel fennálló tartozások és követelések, beleértve az értékesítést, beszerzéseket, átutalásokat, hiteleket, lízing és garancia megállapodásokat;
- b.) tőkeállomány visszavásárlásának előjoga, illetve ilyen jellegű megállapodások vagy a tőkeállomány tartalékolása opcióra, kezességre, átalakításra vagy egyéb követelmények teljesítése végett;

SOPRON HOLDING ZRT.

10/14 9400 Sopron, Verő József u. 1. Képviselőre jogosult aláírása
Adószám: 13517252-2-08

- c.) pénzügyintézzel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat;
- d.) korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások.

6. Külön rendelkezésükre bocsátottuk azokat az információkat:

- a.) amelyeket a tárgyévben, de nem a tárgyévre vonatkozóan érvényesítettünk,
- b.) amelyeket a tárgyév után, a könyvvizsgálati munka keretében helyesbítettünk,
- c.) amelyek a számvitelen kívüliek, de a vagyoni-pénzügyi-jövedelmezőségi helyzetre hatást gyakorolnak,
- d.) amelyek a jogok és kötelezettségek vállalásának éven belüli magyarázatára, éven túli hatások gyakorlására lényeges és meghatározó szerepet töltenek be.

7. A beszámoló-készítéssel összefüggésben rögzítjük:

- a.) Az immateriális javakat és a tárgyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési értéken értékeltük, levonva belőle az ezen eszközök hasznos élettartama alapján megállapított értékcsökkenési leírást.
- b.) A befektetett pénzügyi eszközöket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. Nincs tudomásunk olyan tényről, amelynek alapján a befektetett eszközökre értékvesztést kellett volna elszámolni.
- c.) A vásárolt készleteket a számviteli törvény szerinti beszerzési áron értékeltük. A vásárolt készletek könyv szerinti értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert piaci értéket.

Azokra a vásárolt készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert tényleges piaci érték, értékvesztést számoltunk.

- d.) A saját termelésű készleteket a számviteli törvény szerinti előállítási költségen értékeltük. A saját termelésű készletek értéke nem haladja meg a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási árat.

Azokra a saját termelésű készletekre, amelyek könyv szerinti értéke magasabb volt, mint a mérlegkészítéskor ismert és várható eladási ár, értékvesztést számoltunk el.

- e.) A fordulónapon fennálló, vevőkkel szembeni és egyéb követelések, jóhiszemű követelések, amelyek a fordulónapon, vagy ez előtt keletkeztek.

- f.) A Szervezet minden készpénze és bankszámlája, továbbá minden egyéb tulajdona és eszköze szerepel a beszámolóban. A Szervezet megfelelő jogcímmel rendelkezik a mérlegben és mellékleteiben szereplő, tulajdonában levő eszközökre.

- g.) A Szervezet valamennyi kötelezettsége szerepel a fordulónapi beszámolóban. A Szervezetnek nincs érvényesítetlen követelése, kötelezettsége.

- h.) A mérlegbeszámoló és kiegészítő mellékletei tartalmazzák mindazokat a tételeket:

- amelyek szükségesek a Szervezet vagyoni helyzetének, tevékenysége eredményének a számviteli törvényben rögzítetteknek megfelelő hiteles bemutatásához,

- valamint a Szervezetre vonatkozó egyéb törvényekben és a szabályozásokban előírt tételeket, és

- mindazokat a mérlegen kívüli kötelezettségeket (pl. jelzálogok, lízingdíj kötelezettség, kötelezettség fedezetére átadott váltók, adott garanciák, stb.), amelyek a Szervezet vagyoni helyzetének megítélésében szerepet játszanak.

- i.) A Szervezetnek nincs egyéb elhatárolandó vagy közzeendő kötelezettsége, vagy nyeresége illetve vesztesége. A mérlegbeszámoló és mellékletei megfelelően tartalmazzák az alábbiakat:

- A kapcsolt vállalkozások tranzakcióit, az ezzel kapcsolatos követeléseket és kötelezettségeket, ideértve az eladásokat, vásárlásokat, kölcsönt, átutalást, lízinget.

- A Szervezet, valamint leányvállalata, igazgatója, tisztségviselője által nyújtott szóbeli vagy írásos garanciákat.

- A pénzügyintézetekkel kötött engedményezési megállapodásokat, vagy a bankszámlán levő készpénz illetve a hitelkeret korlátozására vonatkozó, vagy más ehhez hasonló megállapodásokat.

- A megállapodásokat a korábban eladott eszközök visszavásárlására.

- A rendes üzleti tevékenységen kívüli egyéb megállapodásokat.

- j.) Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a Szervezetünk pénzügyi helyzetét.

- k.) Mérlegeltük a jelen levelünkhöz csatolt, nem helyesbített könyvvizsgálati eltérések jegyzékét, amennyiben volt ilyen. Megerősítjük, hogy a pénzügyi kimutatásokban szereplő nem helyesbített hibás állítások hatása nem lényeges sem egyedileg, sem összességében a pénzügyi kimutatások egészére nézve. Az elszámolásokban maradó, az adózásban feltárt nem jelentős, de ki nem javított hibák egyeztetésének és javításának felelőssége a vezetést terheli.

I.) A számviteli becslések készítése során, beleértve a valós értéken értékelteket, az általunk alkalmazott jelentős feltételezések ésszerűek.

8. Ha éltünk a valós értékeléssel akkor rögzítjük, hogy:

a.) A pénzügyi eszközök és kötelezettségek valós értéken történt értékelései a Számviteli Törvénnyel összhangban lettek bemutatva és közzétéve.

b.) Az eszközök és kötelezettségek valós értékének a Számviteli Törvény által megkövetelt módon közzétett összegei a valós értékre vonatkozó legjobb becslésünket tükrözik.

c.) A valós érték meghatározására alkalmazott értékelési módszerek és jelentős feltételezések következetesen lettek alkalmazva, ésszerűek.

d.) Az értékelési módszerek és feltételezések megfelelően tükrözik a Szervezet nevében végrehajtandó, a valós érték meghatározások és közzétételek szempontjából releváns lépéseinkre vonatkozó szándékainkat és képességeinket.

e.) Megerősítjük, hogy áttekintettük minden, a fordulónapon nyitott pénzügyi eszközt és kötelezettséget, és azokat a Számviteli Törvény 59/A-59/F paragrafusainak megfelelően soroltuk be a következő csoportok egyikébe:

- kereskedési célú pénzügyi eszközök és kötelezettségek
- lejáratig tartandó befektetések
- a Szervezet által keletkeztetett kölcsönök és követelések
- értékesíthető pénzügyi eszközök
- egyéb pénzügyi kötelezettségek

és azokat besorolásuknak megfelelően valós értéken, amortizált bekerülési értéken vagy bekerülési értéken mutattuk ki.

A lejáratig tartandónak minősített pénzügyi eszközök besorolása ezen értékpapíroknak a lejáratig történő megtartására irányuló szándékunknak és képességünknek megfelelő.

f.) A számviteli Törvénnyel összhangban számoltuk el a származékos termékeket és a fedezeti ügyleteket, beleértve annak

- a fedezeti kapcsolatra,
- a Szervezet fedezeti ügylettel kapcsolatos kockázatkezelési céljaira és stratégiáira,
- ill. a hatékonyság kezdeti és folyamatos mérésére vonatkozó dokumentáció elkészítésére vonatkozó előírásait.

9. A Szervezetünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.

10. Szerződéseink mindazon szempontjainak eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolják a pénzügyi kimutatásokat.

11. Elvégeztünk minden olyan módosítást, amely a mérleg fordulónapja utáni időszakban történt események miatt a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelt.

12. Megértettük, feldolgoztuk és megadtuk mindazon témaköröket, amelyeket a könyvvizsgálati munkaprogram, a dokumentációs és információs jegyzék alapján tőlünk kértek.

13. Megerősítjük, hogy 2000. évi C. Számviteli törvény 46.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Szervezet gondoskodott a nyilvántartások és a valós helyzet egyeztetéséről.

14. A számviteli szabályrendszerrel kapcsolatban rögzítjük, hogy a jelentős és lényeges minősítések meghatározása saját döntésünk, a könyvvizsgálat megbízása a piaci értékek teljes körének meghatározására nem terjedt ki.

15. A Szervezet amortizációs politikáját kialakítottuk, a maradványérték számításának elveit, az értékelési visszairások kezelését a számviteli elvekkel gyakorlatban megvalósítottuk. A számviteli szabályozás naprakészségének biztosítása a mi feladatunk.

16. A garanciális és várható kötelezettségekre, jövőbeni költségekre képzett céltartalékok képzési módszere, mértéke, követése a Szervezetünk számításainak, tapasztalati adatainak eredménye.

17. Kinyilvánítjuk, hogy a beszámoló tartalmával mindenben egyetértünk, és megerősítjük, hogy terveink, értékeléseink tartalmuk, formájuk szerint azonosak a beszámolóban rögzítettel.

Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amelyet nem hoztunk volna tudomásukra, és amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét.

18. A beszámolóban kimutatott piaci értékek az általánosan elfogadott értékelési elvek szerint kerültek bemutatásra.

19. Az adóhatóság a vonatkozó adóévet követő hat éven belül bármikor vizsgálhatja a könyveket és nyilvántartásokat és bármikor pótlólagos adót vagy bírságot állapíthat meg. A Szervezet vezetőségének nincs tudomása olyan körülményről, amelyből a Szervezetnek ilyen címen jelentős kötelezettsége származhat.

Az adóhatóságnak jogában áll a Szervezet nyilvántartásainak felüellenőrzésére. A Számviteli Törvény előírásai szerint a könyvvizsgálói záradék nem jelenti azt, hogy azt az adóhatóság korrekció nélkül elfogadja vagy mentes minden hibától.

20. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.

21. A kiegészítő melléklet teljeskörűen és megfelelően mutatja be a mérlegen kívüli tételeket.

22. Nincs tudomásunk egyéb bárminemű lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.

23. A tárgyévi beszámoló adatait befolyásoló, lényeges fordulónap utáni események nem történtek.

24. Lényegesebb piaci értéktöbbletet vagy értékhiányt mutató könyvön kívüli tételekkel a Szervezet nem rendelkezik.

Belső kontrollokkal, csalással kapcsolatos nyilatkozat

25. 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.

26. Nem történt:

- a.) szándékos mulasztás a vezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli folyamatok rendszerében,
- b.) szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi adatokat,
- c.) lényeges hatást gyakorló visszajelzés a pénzügyi beszámolók, a pénzügyi jelentések hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozóan, a szabályozó hatóságokkal történt egyeztetés során ezek részéről.

27. Nincsen tudomásunk:

a.) olyan szabálytalanságról, mely elkövetésében a vállalatvezetés tagjai, a számvitelben fontos szerepet játszó alkalmazottak részt vettek volna, sem más alkalmazott által elkövetett olyan szabálytalanságról, amely a beszámolót jelentősen befolyásolná,

b.) olyan törvénysértésről vagy lehetséges törvény- vagy szabálysértésről:

- amelynek következményét a mérlegbeszámolóban 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 a mérlegbeszámolóra.

A Szervezet betartotta a szerződés megállapodásainak azon pontjait, amelyek be nem tartás esetén jelentősen befolyásolták volna a mérlegbeszámolót.

28. A tulajdonosok, vezetés ellenőrzési rendszere révén megfelelően kezeli a csalás, hamisítás kockázatát.

29. A belső ellenőrzési rendszer által feltárt problémákat, hibákat maradéktalanul kijavítottuk és helyesbítettük, az ezen kívüli fel nem dolgozott tételeket külön bizonylatoltuk és rendelkezésre bocsátottuk.

Jogszabályi megfelelési nyilatkozat

30. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása a 2000. évi C. Számveteli Törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi jelentésekben mutatkozhatna.

Alulírott, mint a SOPRON HOLDING Zrt., (címe: 9400 Sopron Verő József utca 1.) képviselője jogosultja nyilatkozom, hogy a Szervezet tisztában van a számviteli szabályozás 2000. évi C. törvény 14. § és 161. §-ainak a számviteli politikát és kapcsolódó egyéb szabályzatokat érintő rendelkezéseivel és 90 napos határidővel kötelezettségének eleget tesz minden, Szervezet sajátosságából eredő változás, illetve törvényi módosulás szabályzatokon történő átvezetésével.

31. Tisztában vagyunk 2007. évi CXXXVI. a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló törvény előírásaival, annak szabályait ismerjük.

A rendelkezésükre bocsátott bizonylatok és azok mögöttes gazdasági tartalmában, valamint a vállalkozás működésében nincsenek olyan ügyletek, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származó dolgok eredetét leplezik.

Ide értendő többek között:

- a vagyoni jogosultságot megtestesítő okiratot,
- dematerializált értékpapírt is.

Rögzítjük továbbá, hogy gazdálkodásunkban nem jelentek meg, illetve a tevékenység gyakorlása során felhasználásra nem kerültek olyan dolgok, amelyek büntetendő cselekmény elkövetéséből származnak.

32. Tisztában vagyunk a készpénz forgalommal kapcsolatos jogszabályi korlátozásokkal (kiemelten: adózás rendjéről szóló törvény, pénzmosási törvény rendelkezései), azok esetleges szankcióival.

Nyilatkozat peres ügyekről

33. Nincsenek a Szervezettel szemben olyan nem érvényesített igények, amik az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének. Illetve nincsenek olyan érvényesített igények sem, melyek lényegesek lennének.

Információs technológiai nyilatkozat

34. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi információ alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletettséggel tükrözi a Szervezetünknek és esetleges kapcsolt vállalkozásainak ügyleteit.

35. Megerősítjük, hogy adatfeldolgozási rendszerünk rendszertechnikailag zárt. A Szervezet programjai jogtiszták, illegális felhasználásból eredő hibák, hozzáférési problémák, szűkített jogosultságok, korlátozott moduláris rendszer miatt a Szervezet adatbázisrendszerének megbízhatósága nem sérül. Nincs tudomásunk arról, hogy illegális hozzáférésből eredően a szokásos üzletmenetben adatvesztés, adatfelülírás fordult volna elő.

A Szervezet számlázási rendszere zárt, folyamatos sorszámozást zárt rendszerében biztosítja. Tételismétlés, kettős rögzítés nem fordulhat elő, javítási algoritmus dokumentált. A program a szoftverfejlesztő nyilatkozata alapján a törvények által meghatározott gépi számlázási szabályoknak megfelelő.

Cégszerű aláírás:

SOPRON HOLDING ZRT.
9400 Sopron, Verő József u. 1.
Adószám: 13517252-2-08

2