

13582/2016

**„VAGYON” Számviteli, Vezetési és Tervezési  
Betéti Társaság**

1039 Budapest, Árpád u. 26.  
Tel, fax: 06/1/430-1554.  
Mobil: 06/30/9592-792;  
E-mail: [vagyon41@freemail.hu](mailto:vagyon41@freemail.hu)

---

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

a

**Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.**  
1043 Budapest, Tavasz u.4.

**2015. évi**

**Egyszerűsített éves beszámolójáról.**

**2016. március 24.**

  
a cég képviselője

Újpesti Sajtó Nonprofit Kft.  
1043 Budapest, Tavasz u. 4.  
Az 2015. évi  
Cg. 01-09-2015/08

  
könyvvizsgáló

Fekete Istvánné  
Jeljegyzett könyvvizsgáló  
b/lsz : MKVK 004513

N-BI

**FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS**  
**Az Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft. tulajdonosainak**

Elvégeztem az **Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.** (1043 Budapest, Tavasz u.4.) mellékelt, 2015. évi egyszerűsített éves beszámolójának a könyvvizsgálatát. Az egyszerűsített éves beszámoló a 2015. december 31-i fordulónapra elkészített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege **77 089 e Ft**, a mérleg szerinti eredmény **5 461 e Ft** nyereség - az ezen időponttal végződő évre vonatkozó eredmény-kimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeit és az egyéb magyarázó megjegyzéseket tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

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

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolónak a számviteli törvényben foglaltak és a Magyarországon elfogadott általános számviteli elvekkel 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 egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

***A könyvvizsgáló felelőssége***

Az én felelősségem az egyszerűsített éves beszámoló véleményezése könyvvizsgálatom alapján. Könyvvizsgálatomat a magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardok és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon érvényes – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottam végre. Ezek a standardok megkövetelik, hogy megfeleljek bizonyos etikai követelményeknek, valamint, hogy a könyvvizsgálatot úgy tervezzem meg és végezzem el, hogy kellő bizonyosságot szerezzek arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló mentes-e a lényeges hibás állításoktól.


A könyvvizsgálat magában foglalja olyan eljárások végrehajtását, amelyek célja könyvvizsgálói bizonyítékot szerezni az egyszerűsített éves beszámolóban szereplő összegekről s közzétételekről. A kiválasztott eljárások, beleértve az egyszerűsített éves beszámoló akár hibából eredő, lényeges hibás állításai kockázatának felmérését is, a könyvvizsgáló megítélésétől függenek. A kockázatok ilyen felmérésekor a könyvvizsgáló az egyszerűsített 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 vállalkozás 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 egyszerűsített éves beszámoló átfogó prezentálásának értékelését is. Meggyőződésünk, hogy a megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt könyvvizsgálói záradékom, véleményem megadásához.

***Záradék, vélemény***

A könyvvizsgálat során a vállalkozó **Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.** egyszerűsített éves beszámolóját, annak részeit és tételeit, azok könyvelési és bizonylati alátámasztását az érvényes nemzeti könyvvizsgálói standardokban foglaltak szerint felülvizsgáltam, és ennek alapján elegendő és megfelelő bizonyosságot szereztem arról, hogy az egyszerűsített éves beszámolót a számviteli törvényben foglaltak és az általános számviteli elvek szerint készítették el. Véleményem szerint az egyszerűsített éves beszámoló a vállalkozó **Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.** 2015. december 31-én fennálló pénzügyi és jövedelmi helyzetéről megbízható és valós képet ad.

Budapest, 2016. március 24.

  
Fekete Istvánné képviselőre jogosult  
"VAGYON" Bt,  
1039 Budapest, Árpád u. 26.  
MKVK száma: 000532

  
Fekete Istvánné  
bejegyzett könyvvizsgáló  
MKVK száma: 004513

**"VAGYON" Bt.**  
1039 Budapest, Árpád u. 26.  
Adószám: 22466927-3-41  
Cgjsz: 01-06-779560  
Bankszála: 10700495-48495002-51100005

Fekete Istvánné  
Bejegyzett könyvvizsgáló  
Cg.j.sz.: MKVK 004513

## TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Az **Újpesti Sajtó Szolgáltató Nonprofit Kft.** 2015.12.31-i pénzügyi kimutatásainak (a mérleg, az eredmény-kimutatás és a kiegészítő melléklet együtt: pénzügyi kimutatások) auditálásával kapcsolatban, annak érdekében, hogy a pénzügyi kimutatások 2000. évi C. törvénnyel ("számviteli törvénnyel") való megfeleléséről véleményt alkothassanak, igazoljuk, hogy a legjobb tudásunk és meggyőződésünk szerint képviseltük az audit során az alábbiakban foglaltakat:

1. Felelősek vagyunk a pénzügyi kimutatásoknak a 2000. évi C. Számviteli Törvénynek megfelelően nyilvántartott adatokból történő összeállításáért, a könyvelésért, a pénzügyi kimutatásoknak az 2000. évi C. Számviteli Törvénnyel és a tényekkel való megfeleléséért, valamint azért, hogy a pénzügyi kimutatások megbízható képet adnak a cég nettó eszközeiről, valamint pénzügyi helyzetéről hű és valós képet mutatnak.
2. Minden pénzügyi nyilvántartást és ehhez kapcsolódó adatot az Önök rendelkezésére bocsátottunk és minden olyan tranzakcióról informáltuk Önöket, amelyeknek a pénzügyi kimutatásokra hatása lehet.
3. Nem történt szándékos mulasztás a cégvezetés, illetve azon alkalmazottak részéről, akik meghatározó szerepet töltenek be az ügyviteli-számviteli folyamatok rendszerében. Nem történt szándékos mulasztás azon más dolgozók részéről sem, akik lényegesen befolyásolhatnák a pénzügyi kimutatásokat. A szabályozó hatóságokkal folytatott egyeztetés során ezen szervek részéről nem kaptunk a pénzügyi kimutatások és bevallások hiányosságaira, nem egyezőségére vonatkozó olyan visszajelzést, amely a pénzügyi kimutatások lényeges hatást gyakorolna.
4. Nincs olyan tervünk vagy szándékunk, amely lényegesen befolyásolná eszközeink és forrásaink besorolását vagy könyv szerinti értékét és amelyet nem hoztunk volna tudomásukra.
5. Az alábbi ügyletekkel kapcsolatban minden információt az Önök rendelkezésére bocsátottunk:  
A kapcsolt vállalkozásokkal szemben fennálló tartozások és követelések, eredményt befolyásoló tételek beleértve az értékesítést, beszerzéseket, valamint hitel, lízing és garancia megállapodásokat; a saját(részvény)tőke visszavásárlási opciókat és megállapodásokat, valamint opciós jogokra és átváltható kötvényekre vonatkozó kötelezettségeket; Pénzintézetekkel kötött megállapodások, beleértve a pénzeszközök egyenlegével kapcsolatos korlátozásokat, a hitelkeretet vagy hasonló megállapodásokat; Korábban eladott eszközök visszavásárlására irányuló megállapodások. Nem fordult elő törvények, illetve rendelkezések megszegése, illetve esetleges megszegése, melyek hatásának a pénzügyi kimutatásokban szerepelniük kellene. Nincs tudomásunk egyéb bármilyen lényeges tartozásról vagy követelésről, amely jelentősen befolyásolná a cégünk pénzügyi helyzetét.
7. A társaság nem ismer olyan a társasággal szembeni kereseteket, amelyek az ügyvédünk véleménye szerint érvényesíthetők lennének.
8. A számviteli nyilvántartás, ami a pénzügyi kimutatások alapja, pontosan és megbízhatóan, megfelelő részletességgel tükrözi a cégünknek és a részesedési viszonyban lévő társaságok ügyleteit.
9. A cégünk megfelelő jogcímmel rendelkezik valamennyi tulajdonában lévő eszköz felett, azokat a közölt jelzálogon kívül egyéb zálog nem terheli.
10. Minden szerződésben rögzített kötelezettségünknek eleget tettünk, melyek nem teljesítés esetén lényegesen befolyásolnák a pénzügyi kimutatásokat.
11. A mérleg kelte utáni időszakban nem történt olyan esemény, mely a pénzügyi kimutatások tekintetében kiigazítást igényelne.
12. Nem történt olyan törvényszegés vagy szabálysértés, melynek hatása az 2000. évi C., Számviteli törvény előírásaival összhangban készült pénzügyi kimutatásokban mutatkozhatna.

2016. március 24.

Ügyvezető

**Újpesti Sajtó Kft.**

1043 Budapest, Tavasz u. 4.

Asz.: 22610092-2-41

Cg.: 01-09-935688